

**EYMEN CORPORATION CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

1 NORMA GENERAL DE REVELACIONES

EYMEN CORPORATION CIA LTDA. Con domicilio en la provincia del Azuay Cantón Camilo Ponce Enríquez, presenta las Notas Financieras de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017.

2 POLITICAS CONTABLES Y PRÁCTICAS CONTABLES

La contabilidad y los Estados Financiero de EYMEN CORPORATION CIA LTDA, se rigen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.1 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Empresa, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período

2.2 Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

2.3 Préstamos y cuentas por cobrar

Se registra en los estados financieros los documentos y cuentas por cobrar a clientes, y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

2.4 Inventarios

Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario de la Compañía, permanente y su método de valoración es valorado al precio más alto.

2.5 Propiedad. Planta y Equipo

Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Documentos y cuentas por pagar

Este tiene una rotación de 30 días.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Estimaciones contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de bienes o la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a EYMEN CORPORATION CIA LTDA., y puedan ser confiablemente medidos.

Los gastos y costos se contabilizan por venta de suministros o medicamentos, y los gastos son administrativos y financieros.

Estado de Flujos de Efectivos

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

Costos financieros

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el periodo en el cuál se incurren.

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EYMEN CORPORATION S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CUENTA	<i>Saldos</i>
1 ACTIVO	1,468,874.19
101 ACTIVO CORRIENTE	159,209.13
10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5,678.38
1010101 CAJA	5,606.57
1010102 BANCOS	71.81
10102 ACTIVOS FINANCIEROS	19,410.77
1010205 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	20,313.90
101020502 DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	20,313.90
1010209 (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	(903.13)
10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	9,019.30
1010402 ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	200.00
1010403 ANTICIPOS A PROVEEDORES	8,819.30
10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	125,100.68
1010501 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	113,050.60
101050113 CREDITO TRIBUTARIO IVA	108,606.85
101050114 CREDITO TRIBUTARIO POR ISD	4,443.75
1010504 RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA	12,050.08
102 ACTIVO NO CORRIENTE	1,309,665.06
10201 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,302,264.52
1020102 EDIFICIOS	877,856.60
10201031 CONSTRUCCIONES EN CURSO FLOTACION	28,320.75
10201032 CONSTRUCCIONES EN CURSO RELAVERA	7,845.09
1020104 INSTALACIONES	56,505.86
1020105 MUEBLES Y ENSERES	20,317.03
1020106 MAQUINARIA Y EQUIPO	720,812.90
1020108 EQUIPO DE COMPUTACION	3,159.20
102010801 EQUIPO DE COMPUTACION	719.20
102010802 SOFTWARE	2,440.00
1020110 EQUIPOS DE LABORATORIO	410.93
1020111 REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1,931.21
1020112 (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-414,895.05
102011202 (-) DEP. ACUM . EDIFICIOS	-87,665.41
102011204 (-) DEP. ACUM . INSTALACIONES	-4,304.64
102011205 (-) DEP. ACUM . MUEBLES Y ENSERES	-8,815.43
102011206 (-) DEP. ACUM . MAQUINARIA Y EQUIPO	-312,879.96

102011207 (-) DEP. ACUM . EQ. DE COM PUTACION	(631.72)
102011209 DEP ACUM . EQ LABORATORIO	(385.29)
102011210 (-) DEP.ACUM REPUESTOS Y HERRAM IENTAS	(212.60)
10204 ACTIVO INTANGIBLE	7,400.54
1020402 MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y	1,717.31
1020404 (-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE	-1,144.22
1020406 OTROS INTANGIBLES	6,827.45
102040601 LICENCIA AM BIENTAL	142.85
102040602 LICENCIA DE COM ERCIALIZACION	5,120.60
102040603 GASTOS DE CONSTITUCION DE LA CIA	500.00
102040604 GASTOS PARA OBTENCION DE LA LICENCIA AM BIENTAL	1,064.00
2 PASIVO	985,709.95
201 PASIVO CORRIENTE	114,702.78
20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	43,186.42
2010301 PROVEEDORES LOCALES	43,186.42
20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	60,635.54
2010701 CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	6,049.45
201070105 IM PUESTO X PAGAR SRI	6,049.45
2010703 CON EL IESS	8,166.63
201070301 APORTES AL IESS	1,370.67
201070302 FONDOS DE RESERVA	6,747.21
201070303 PRESTAM OS QUIROGRAFARIOS	48.75
2010704 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	36,258.19
201070401 SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	20,161.66
201070402 PROVISION XIII SUELDO	3,326.04
201070403 PROVISION XIV SUELDO	1,383.68
201070404 PROVISION VACACIONES	11,386.81
2010705 PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	10,161.27
20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS	10,880.82
2010812 PRESTAMO X P SRA MONICA M. E IBRAHIM K	10,880.82
202 PASIVO NO CORRIENTE	871,007.17
20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	871,007.17
202020101 PRESTAM OS SRA M ONICA M ARTINEZ	470,003.59
202020102 PRESTAM OS IBRAHIM KOCAGOZ	401,003.58
3 PATRIMONIO NETO	467,375.47
301 CAPITAL	400,000.00
30101 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,000.00
3010101 IBRAHIM KOCAGOZ	233,920.00
3010102 MONICA MARTINEZ	157,000.00

3010104 DITEMACO	80.00
3010105 BERREZUETA BARRETO ADRIAN GUSTAVO	2,000.00
3010106 ABRIL GRANDA GUSTAVO FELIPE	1,000.00
3010107 BERREZUETA REDROVAN MANUEL RICARDO	1,000.00
3010108 ESPINOZA BARZALLO MANUEL ELIAS	1,000.00
3010109 VINTIMILLA HERMIDA FABIAN ENRIQUE	4,000.00
304 RESERVAS	10,980.43
30401 RESERVA LEGAL	10,980.43
306 RESULTADOS ACUMULADOS	98,579.33
30601 GANACIAS ACUMULADAS	98,579.33
307 RESULTADOS DEL EJERCICIO	
30701 GANANCIA NETA DEL PERIODO	(42,184.29) 511.83
30702 (-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	(42,696.12)
Resultados del Ejercicio	15,788.77
Activo	Pasivo + Patrimonio
1,468,874.19 = 1,468,874.19	

EYMEN CORPORATION S.A.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

<i>Cuenta Contable</i>	<i>Saldos</i>
4 INGRESOS	602,644.31
4102 PRESTACION DE SERVICIOS DE MOLIENDA	602,459.60
4106 INTERESES	133.17
410602 OTROS INTERESES GENERADOS	133.17
4302 INTERESES FINANCIEROS	51.54
5 COSTOS Y GASTOS	586,855.54
5102 (+) MANO DE OBRA DIRECTA	77,249.05
510201 SALARIOS Y BENEFICIOS SOCIALES	77,249.05
51020101 SALARIOS A TRABAJADORES	63,886.86
51020102 FONDOS DE RESERVA A TRABAJADORES	2,039.32
51020103 HORAS EXTRAS	1,941.14
51020104 DECIMO TERCER SUELDO	5,492.97
51020105 DECIMO CUARTO SUELDO	3,888.76
5104 (+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	175,320.97

510406	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	14,568.69
510407	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	112,980.12
510408	OTROS COSTOS DE PRODUCCION	47,772.16
51040801	ROPA Y EQUIPO DE TRABAJO	1,042.73
51040802	ALIMENTACION DEL PERSONAL - TRABAJADORES	8,701.43
51040803	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES VEHICULOS - PRODUCCION	16.96
51040804	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES MAQUINARIA - PRODUCCION	1,544.20
51040806	TRANSPORTE - FLETES DE PRODUCCION	1,821.46
51040810	ALQUILER DE MAQUINARIA (EXCAVADORA)	18,765.00
51040811	SERVICIOS VARIOS CONTRATADOS	12,139.59
51040812	INSUMOS PARA LABORATORIO PRODUCCION	3,740.79
5201	GASTOS DE VENTAS	137,802.44
520102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE	8,111.77
520103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	3,102.32
520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	19,850.00
520116	GASTOS DE GESTION (AGASAJOS A ACCIONISTAS,	446.45
520118	AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	105,917.75
520119	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O	374.15
5202	GASTOS DE ADMINISTRACION	194,965.37
520201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	26,732.37
520202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE	5,315.24
520203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	4,269.25
520205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	10,974.90
520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	(250.00)
520210	COMISIONES	60.22
520215	TRANSPORTE Y PEAJES	1,646.66
520218	AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	198.80
520219	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O	160.53
520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	19,535.87
520221	DEPRECIACIONES	123,977.45
52022101	DEPRECIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	123,977.45
520228	OTROS GASTOS	1,857.80
52022802	MATERIALES Y UTILES DE LIMPIEZA	7.00

52022803 ALIMENTACION, REFRIGERIOS Y OTROS	229.26
52022804 COPIAS SCANEOS IMPRESIONES	37.51
52022805 ASISTENCIA MEDICA PARTICULAR	43.00
52022808 MOVILIZACION DEL PERSONAL Y VIATICOS	967.71
52022810 HOSPEDAJE	323.57
52022811 CORRESPONDENCIA	10.38
52022812 UTENSILIOS DE MENAJE	239.37
52022811 CORRESPONDENCIA	
52022810 HOSPEDAJE	
520229 SUMINISTROS DE OFICINA	486.28
5203 GASTOS FINANCIEROS	44.48
520302 COMISIONES	36.48
520305 OTROS GASTOS FINANCIEROS	8.00
5204 OTROS GASTOS	1,473.23
520402 GASTOS NO DEDUCIBLES	1,473.23
52040201 IMPUESTOS ASUMIDOS POR LA EMPRESA	1,292.47
52040202 MULTAS E INTERESES PAGADOS NO DEDUCIBLES	47.24
52040203 OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	133.52
Utilidad del Ejercicio :	15,788.77

TASA IMPOSITIVA

El Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno, y el Art. 47 de su reglamento establece la tasa del 15% sobre el valor de las utilidades que la junta de accionistas decida reinvertir o el 22% sobre las utilidades sujetas a distribución de dividendos.

3. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2017, el capital social de EYMEN CORPORATION CIA LTDA es por US\$ 400.000,00

4. RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 50% del capital social.

Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Accionistas, que se realiza en el período subsiguiente.

5. DERECHOS DE AUTOR

Cumpliendo disposiciones legales, descritas en Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor, en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación, utilizados en su procesamiento informático.

6. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

7. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de preparación de este informe, se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia no es necesario revelarse

Atentamente,



Ing. Pablo Flores G.
CONTADOR