

ESMONSA. SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Información de la Empresa.

La empresa ESMONSA. S.A. Es una empresa dedicada a la prestación de servicio de internet, ubicada en la ciudad de Zaruma, provincia de el Oro, inicia sus operaciones 30 de agosto del 2011.

Los Administradores de la empresa está integrado por dos miembros titulares elegidos por la Junta General de Socios, Y se reúne en sesiones ordinarias cada tres meses y en sesiones extraordinarias cuando las necesidades societarias así lo requieran. Al cierre del ejercicio, se encontraban en funciones:

Montalvan Yaguana Jhon Antonio	Gerente
Espinoza Espinoza Nestor Manuel	Presidente

El Capital Social está conformado de la siguiente manera:

CEDULA	NOMBRE	CAPITAL
0703402883	ESPINOZA ESPINOZA NESTOR MANUEL	\$ 400.00
1103064711	MONTALVAN YAGUANA JHON ANTONIO	\$ 400.00

Resumen de las principales políticas contables

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de la compañía, que al haber sido constituida el 5 de marzo de 2012, se inició aplicando el marco conceptual de la Contabilidad, NIC y NIIF.

Estas políticas han sido diseñadas en función de las normas internacionales vigentes que deberán ser aplicadas.

Bases de presentación.

Los presentes Estados Financieros de ESMONSA. SA al 31 de diciembre de 2017, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se detallan a continuación.

Moneda de presentación V moneda funcional.

Las partidas integrantes de los Estados Financieros de la compañía se valoran utilizando la moneda oficial vigente en el Ecuador, como es el dólar estadounidense, que constituye la "moneda funcional" para la preparación, medición y presentación de la Información financiera.

Propiedad, Planta y Equipo.

La compañía reconoce como activo fijo a aquellos bienes tangibles de su propiedad, que tengan una vida útil estimada mayor de tres años y un costo superior a USD \$100.00, siempre destinados al giro ordinario del negocio.

Los cargos posteriores por mejoras, ampliaciones y reemplazo de componentes, se adicionan al valor del activo inicial o a un nuevo activo, siempre y cuando sea probable que de dichos cargos fluyan a la empresa futuros beneficios económicos asociados con los elementos de propiedad, planta y equipo; y cuyo costo pueda ser valorado con fiabilidad; si estas condiciones no se cumplen, el importe respectivo se reconoce como reparación y mantenimiento y se carga a gastos del período en el que se incurren.

Cuando el valor en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, éste se reduce de forma inmediata hasta reflejar su importe recuperable. Las pérdidas y ganancias originadas por la venta de propiedades, planta y equipos se calcularán comparando los ingresos obtenidos por su realización con el valor en libros y se incluyen en el Estado de Resultados del período en el que se incurren.

Reconocimiento del Ingreso.

La compañía reconoce como Ingresos aquellas transacciones mediante las que se transfiere al comprador todos los riesgos y ventajas asociados al bien o servicio; cediendo por tanto el control futuro de éstos a cambio de un Valor Razonable; el cual a más de ser medido con fiabilidad permitirá a la entidad obtener un beneficio económico futuro. El importe que se reconoce como Ingreso, viene dado luego de la deducción de los descuentos por bonificaciones en ventas otorgados a ciertos distribuidores del producto.

Dentro de este contexto, se discriminan e informan en cada período contable, aquellos ingresos ordinarios de los que se consideren extraordinarios.

Reconocimiento del Estado de Flujos de Efectivo

La compañía presenta el Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo según el cual se especifica las principales categorías de importes cobrados a clientes y otros ingresos, así como las aplicaciones o pagos efectuados a proveedores de bienes y servicios requeridos por el negocio, las remuneraciones y beneficios sociales pagados al personal de empleados y trabajadores y el pago de impuestos y tributos seccionales ocasionados durante el período económico informado; clasificado por actividades de operación, inversión y financiamiento, con igualación del saldo inicial y final del periodo contable.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios en su totalidad son por el alquiler de habitaciones.

	INGRESOS	261,365.91
-4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	261,365.91
"4.1.02.	PRESTACION DE SERVICIOS	261,365.91
"4.1.02.01.	PRESTACION DE SERVICIOS DE INTERNET	261,365.91
"4.1.02.01.003	Ventas 12%	260.611.71
"4.1.02.01.004	Ventas 0%	754.20

Costos y Gatos

Los costos están conformados por todos los valores que directamente influyen en la aplicación del servicio de Internet, dentro de los gastos están los valores pagados a empleados, tanto por salarios y beneficios sociales además de valores necesarios para gestionar la empresa

	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	104.90
	COSTO DE PRODUCCIÓN	104.90

•-5.1.01.	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	104.90
"5.1.01.02.	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA CIA	104.90
-5.1.01.02.02	Compras Nedetel Internet	104.90
	GASTOS	259.166.60

-6.01.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	254,874.25
-6.01.01.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	254874.25
-6.01.01.01-	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	58,556.62
-6.01.01.01.001	Sueldos y salaries	58,556.62
-6.01.01.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	7,11466
-6.01.01.02.001	Aporte patronal	7.114.66
-6.01.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	10,382.07
%01.01.03.001	Décimo tercer sueldo	4,879.71
"6.01.01.03.002	Décimo cuarto sueldo	3,062.50
-6.01.01.03.003	Vacaciones	2,439.86
-6.01.01.04.	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	7,813.11
%01.01.04.001	Alimentación de personal	269.53
-6.01.01.04.003	Seguros medicos	1,508.30
"6.01.01.04.004	Gastos médicos y medicinas	132.28
-6.01.01.04.007	Gasto de Arriendo departamento	5848.00
-6.01.01.04.010	Hospedaje	55.00
-6.01.01.05.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	900.00
-6.01.01.05.001	Honorarios profesionales persona natural	300.00
"6.01.01.05.002	Asesorías y consultorías	600.00
-6.01.01.07.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,777.20
"6.01.01.07.001	Gasto de Reparac. y mant. Vehículos	2,361.14
-6.01.01.07.002	Gasto de Reparac. y mant. Instalaciones	108.48
-6.01.01.07.003	Gasto de Reparac. y mant. Edificios	2.60
"6.01.01.07.004	Gasto de Reparac. Y mant. equipos de comunicación	11.05
-6.01.01.07.005	Gasto de Reparac. y mant. equipos de computación	121.93
-6.01.01.07.007	Gasto de Reparac. y mant. acondicionadores de aire	120.00
"6.01.01.07.008	Gasto de Reparac. y mant. equipos de oficina	52.00
-6.01.01.09.	COMBUSTIBLES	2,849.50
%01.01.09.001	Gasto de Gasolina	2,849.so
-6.01.01.15.	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	160,916.74
%01.01.15.002	Energía eléctrica	223.17
-6.01.01.15.003	Telefonía convencional y fax	552.10
"6.01.01.15.004	Telefonía celular	2,019.07
-6.01.01.15.005	Servicio de internet	158.122.40
-6.01.01.17	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1.75
-"1.01.17 004	Impuestos municipales / patentes	1.75
-6.01.01.20.	MATERIALES Y SUMINISTROS VARIOS	2,414.54
-6.01.01.20.001	Gasto de Papeler(a y formularios preimpresos	363.57
"6.01.01.20.002	Gasto de Suministros de computación	651.79
-601.01.20.003	Gasto de Utiles y suministros de oficina	41.67
-601.01.20.006	Gasto de Alimentacion de empleados	31.21
-601.01.20.007	Gasto Suministros y materiales a ser consumidos	1,326.30

-1.01.22.	CORREOS / POSTALES / PUBLICIDAD	1,148.06
-6.01.01.22.002	Gasto de Envio de valijas	200.86
-601.01.22.003	Servicios de publicidad comunicación	947.20
-602.	GASTOS DE VENTAS	4,292.35
-6.0201.	GASTOS DE VENTAS	4,292.35
-602.01.11.	GASTOS /OTROS	4,292.35
-6.0201.ii.00i	Gastos varios	4,292.35

Propiedades. planta equipo, y su depreciación

Los inventarios no han cambiado con respecto al periodo anterior, la depreciación ha sido calculada mediante el método de línea recta

1.02.01.	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	228,872.66
1.02.01.04.	INSTALACIONES	521.48
1.02.01.04.001	Instalaciones	521.48
1.02.01.06.	MAQUINARIA Y EQUIPO	221,166.75
1.02.01.06.001	Maquinaria y equipo	221,166.75
1.02.01.08.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3,296.15
1.02.01.08.001	Equipo de computación	2,401.15
1.02.01.08.002	Software Contable	895.00

Cuentas por pagar

2.01.03.01.	CUENTAS POR PAGAR	20,571.46
2.01.03.01.001	Cuentas por pagar a proveedores varios	15,016.86
2.01.03.01.003	Cuentas por pagar Manuel Espinoza	5,554.60

Patrimonio

El patrimonio a cambia principalmente por la acumulación de pérdidas el aumento de aportes futuras capitalizaciones

3.	PATRIMONIO NETO	206,557.79
3.01.	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA	800.00
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800.00
3.01.01.001	Capital suscrito	800.00
3.02.	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	203,233.79
3.02.01	Aporte de Socios para Futuras Capitalizaciones	203,233.79
304.	RESERVAS	429.59
30401.	RESERVA LEGAL	429.59
304.01001	Reserva Legal	429.59

Zelidek Aguirre D.

ING. Zelidek Aguirre Diaz,
CONTADOR

