

ESMONSA. SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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	S 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 2018, 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.

1.1. Efectivo e Equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, los a la vista en los bancos: Banco De Machala, Banco Pichincha y BanEcuador, Los cuales están conciliados al 31 de diciembre del 2018, además las cuentas de caja están arqueadas.

1.2. Activos Financieros

Clasificación. - la empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a) cuentas por cobrar clientes, b) documentos y préstamos por cobrar y c) pagos anticipados ña clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros

- A) En este rubro deben incluirse todos los montos por cobrar a los clientes, por las ventas de servicios realizados en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar una de una en un año o menos se las clasifica como activos corrientes, caso contrario, cuando los vencimientos son superiores a 12 meses, desde la fecha del estado de situación financiera, se presentara como no corriente, en este rubro no se plasman los saldos con partes relacionadas

1.3. Propiedad, Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo de uso propio, se registran a su costo de adquisición, la maquinaria y equipos el método de depreciación que se utiliza el del de método de línea recta respetando los porcentajes predeterminados para cada ítem en la norma contable vigente en nuestro país.

Los saldos de propiedad planta y equipo para el presente ejercicio fiscal fueron.

Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	199.571,55
Equipos de Computación y Software	2.495,77
Vehículos, Equipo de Transporte	2.812,29

1.4. Cuentas por Pagar.

La cuenta proveedores a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquiridos de proveedores comerciales en el curso ordinarios del negocio además de otras cuentas por pagar que podrían referirse a préstamos bancarios o prestamos de terceros. Las cuentas por pagar se clasifican a) Proveedores, b) prestamos accionistas c) otras cuentas por pagar:

- a) Proveedores.- en la cuenta proveedores se registran todos las cuentas que se adeuda por adquisiciones bajo el giro normal del negocios y que no fueron canceladas al termino de del ejercicios 2018 y presenta un saldo de \$ 55.033,66

1.5. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio de devengado, es decir todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o

servicios, en la compañía los gastos más importantes son los de personal, servicio de internet, movilización, ascendiendo a un costo y gastos total de \$ 344.826,09

1.6. Situación Fiscal

Al cierre de los estados financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la junta general de socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en el estado de situación general, el estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujo de efectivo y notas a los estados financieros, firmadas por Gerente y Contador.

Ing. Jhon Antonio Montalvan Yaguana

GERENTE GENERAL

Ing. Zelidek Aguirre Díaz

CONTADORA