

**EMSYS CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Periodo concluido el diciembre 31 del año 2012**

---

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS**

**NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTORICA DE LA COMPAÑÍA**

**EMSYS CIA. LTDA.** es una compañía limitada que se creó el 18 de septiembre del 2007, siendo su domicilio legal en la ciudad de Quito, mediante acta de la Junta General de Socios del 18 de de septiembre del 2007 se aprueba por unanimidad.

Entonces el 18 de septiembre del 2007 aparece EMSYS CIA. LTDA. con un local ubicado al norte de Quito, donde funciona la empresa. Este local ubicado en avenida Atahualpa E1-172 e Iñaquito se mantiene hasta hoy como almacén y centro de distribución.

EMSYS CIA. LTDA se formo con un capital de 400.00 y con 3 socios.

**VISION**

Liderar el mercado de asesoría y soluciones integrales en el campo de tecnología informática y telecomunicaciones en Ecuador y Latinoamérica.

**MISION**

Brindar a nuestros clientes asesoría y soluciones tecnológicas integrales de alta calidad que satisfagan sus necesidades, les permitan optimizar costos en su negocio y diferenciarse de la competencia, contando a la vez con tecnología de punta.

**NOTA (2) PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRACTICAS CONTABLES**

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas y autorizadas por los organismos de control, como la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas. Estas políticas están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera, los cuales requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros.

**EMSYS CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Periodo concluido el diciembre 31 del año 2012**

---

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros

**2.1 Bases de presentación de los estados financieros**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre bases y prácticas contables aplicables a una empresa en marcha, las que prevén la realización de activos y la cancelación de pasivos en el curso normal del negocio.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las NEC y NIIF's

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

**2.2 Provisión para cuentas incobrables**

De acuerdo a la Ley del Régimen Tributario Interno ART.1 la provisión para incobrables debe hacer del 1% sobre los saldos concedidos en el periodo y no cobrados y máximos el 10 % de la cartera total

**2.3 Valuación de inventarios**

EMSYS CIA. LTDA., evalúa sus inventarios por el método promedio ponderado y al costo histórico.

**2.4 Valuación de activos fijos.**

Al costo de adquisición.

El costo ajustado de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de Línea recta de acuerdo al siguiente detalle: (Ver detalle en página siguiente)

**EMSYS CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Periodo concluido el diciembre 31 del año 2012**

---

**Depreciación anual aplicada**

| <b>ACTIVO</b>                | <b>AÑOS DE<br/>VIDA UTIL</b> | <b>PORCENTAJE DE<br/>DEPRECIACIÓN</b> |
|------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|
| Muebles y Enseres            | 10                           | 10%                                   |
| Equipo de Oficina            | 10                           | 10%                                   |
| Equipo de Computación        | 3                            | 33%                                   |
| Software de Computación      | 3                            | 33%                                   |
| Instalaciones y Adecuaciones | 10                           | 10%                                   |
| Equipo Médico                | 10                           | 10%                                   |
| Vehículos                    | 5                            | 20%                                   |

**2.6 Reconocimientos de costos y gastos acumulados**

**Reconocimiento del ingreso y costo**

Los ingresos por las ventas y los costos relacionados son registrados con base en el principio de realización, esto es cuando se efectúan las ventas.

**Reconocimiento de gastos**

Los gastos se registran por el método del devengado cuando se conocen.

**EMSYS CIA. LTDA..**

**Notas a los Estados Financieros**

**Periodo concluido en diciembre 31 del año 2012**

---

**2.7 Provisión para Jubilación Patronal e Indemnización**

De acuerdo a la ley se debe efectuar a todos los trabajadores a partir de 10 años o más, este debe ser efectuado por un grupo de actuarios ya que la NIFF dice que esta tiene que ser una provisión efectiva ms no contable.

**2.8 Participación del 15% de utilidad a trabajadores**

El 15% de participación de los empleados en las utilidades de acuerdo a las leyes laborales del país, se calcula de las utilidades antes del impuesto a la renta y se registra en los resultados del ejercicio.

**2.9 Impuesto a la renta**

El gasto de impuesto a la renta se calcula mediante la aplicación de la tasa

Impositiva del 23% aplicable a las utilidades gravables y es registrado en los resultados del ejercicio.

**2.10 Políticas de ventas**

Se registran en base a la emisión de facturas a clientes y a la entrega de los bienes. El costo de ventas se registra en base al principio de causa y efecto, directamente relacionado con los ingresos devengados del período.

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía registra sus ventas de acuerdo a cuadros extracontables realizados por la administración, el mismo que se encuentran debidamente soportado con las facturas.

**EMSYS CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Periodo concluido en diciembre 31 del año 2012**

---

**2.12 Políticas administrativas y de procedimientos**

**a) Capacitación al personal**

- \* Capacitaciones permanentes
- \* Evaluaciones de resultados

**b) Sistema contable**

El sistema contable que utiliza es el Sistema Contable Mónica para todos sus contabilizaciones.

**NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

La Compañía en la preparación del estado de flujos de efectivo considera como Efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de caja y bancos.

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de efectivo en bancos y estaba formado de la siguiente manera:

**EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

|                 |                |
|-----------------|----------------|
| CAJA CHICA      | 100.00         |
| BANCO PROMERICA | <u>3088.64</u> |
| TOTAL           | 3188.64        |

**EMSYS CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Periodo concluido en diciembre 31 del año 2012**

---

**NOTA (4) CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO**

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de cuentas por cobrar estaba formado de la siguiente manera:

|                                       |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| <b>CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES</b> | <b>2012</b>     |
| <b>CLIENTES</b>                       | <b>41729.40</b> |

Al 31 de diciembre del 2012, La Compañía no ha considerado necesario establecer una provisión para cuentas incobrables, pero tiene una provisión de cuentas incobrables acumulada de \$ 212.39.

**NOTA (5) INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2012, inventarios de bodega estaba constituido de la siguiente manera:

|               |                 |
|---------------|-----------------|
| Inventarios   | 2012            |
| <b>SALDOS</b> | <b>14788.37</b> |

Al 31 de diciembre del 2012 se realizo el muestreo físico de inventarios.

**NOTA (6) IMPUESTOS CORRIENTES**

La cuenta está constituida por saldos a favor que tiene la empresa con relación al Servicio de Rentas Internas.

**NOTA (7) ANTICIPOS A PROVEEDORES**

La cuenta de anticipo a proveedores es de \$ 263.00

**EMSYS CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Periodo concluido en diciembre 31 del año 2012**

**NOTA (8) OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

La cuenta de otras por cobrar asciende a \$ 2772.23 y la garantía de arriendo es de \$ 1000.00

**NOTA (9) IMPUESTOS CORRIENTES**

La cuenta está constituida por saldos a favor que tiene la empresa con relación al Servicio de Rentas Internas.

**NOTA (10) PROPIEDAD, PLANTA Y QUIPO, NETO**

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de propiedad, planta y equipo está formado de la siguiente manera:

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

|                       |           |
|-----------------------|-----------|
| MUEBLES Y ENSERES     | 300,00    |
| VEHICULOS             | 58.678,58 |
| EQUIPO DE COMPUTACION | 4.936,28  |
| TOTAL                 | 63.914,86 |

**DEPRECIACION ACUMULADA**

|                        |           |
|------------------------|-----------|
| MUEBLES Y ENSERES      | 120,00    |
| VEHICULOS              | 21.223,18 |
| EQUIPO DE COMPUTACION  | 3.595,04  |
| TOTAL DEPRE. ACUMULADA | 24.938,22 |

**38.976,64**

**TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

**EMSYS CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Periodo concluido en diciembre 31 del año 2012**

---

**NOTA (11) CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

Al 31 de diciembre del 2012 la empresa posee en cuentas por pagar estaba formado de la siguiente manera:

|                               |          |
|-------------------------------|----------|
| Cuentas por pagar comerciales | 2012     |
| Proveedores Nacionales        | 23750.08 |

**NOTA (12) PARTICIPACION TRABAJADORES**

Al 31 de diciembre del 2012, la empresa posee en participación trabajadores estaba formado de la siguiente manera:

|                            |          |
|----------------------------|----------|
| Participación trabajadores | 2012     |
| Saldo                      | 4,791.42 |

**NOTA (13) OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

Al 31 de diciembre del 2012, que la empresa posee en impuestos por pagar estaba formado de la siguiente manera:

|                     |          |
|---------------------|----------|
| Impuestos por pagar | 2012     |
| Saldo               | 10157.35 |

**NOTA (14) ANTICIPO DE CLIENTES**

Al 31 de diciembre del 2012, que la empresa tiene anticipo de clientes formada de la siguiente manera:

|                      |         |
|----------------------|---------|
| Anticipo de Clientes | 2012    |
| Saldo                | 3464.51 |

**EMSYS CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Periodo concluido en diciembre 31 del año 2012**

---

**NOTA (15) OBLIGACIONES SOCIALES**

Al 31 de diciembre del 2012, las obligaciones sociales en los balances presentados por **EMSYS CIA. LTDA.** Tienen un total de 6893.53 también incluye los aportes pendientes por cancelar al Instituto de Seguridad Social.

**NOTA (16) FINANCIAMIENTO A LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo, que la empresa posee en deudas a largo plazo estaba formado de la siguiente manera:

|                    |         |
|--------------------|---------|
| Deudas largo plazo | 2012    |
| Banco Capital      | 5550.82 |

**NOTA (17) JUBILACION PATRONAL Y BONIFICACION POR DESAHUCIO**

Al 31 de diciembre del 2012, el sado que la empresa posee jubilación patronal estaba formado de la siguiente manera:

|                               |         |
|-------------------------------|---------|
| Provisión jubilación patronal | 1387.30 |
| Desahucio                     | 237.79  |

Valores que están incluidos en obligaciones sociales.

**NOTA (18) CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de **EMSYS CIA. LTDA.**, asciende a US. \$ 800, dividido en 800 participaciones iguales e divisibles de US. \$ 1.00 cada una.

**EMSYS CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Periodo concluido en diciembre 31 del año 2012**

**NOTA (19) UTILIDAD DEL EJERCICIO CORRIENTE**

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo que la empresa posee en la utilidad del ejercicio corriente estaba formado de la siguiente manera:

|                              |           |
|------------------------------|-----------|
| Utilidad ejercicio corriente | 2012      |
| Saldo                        | 17,240.13 |

**NOTA (20) CONCILIACION TRIBUTARIA AÑO 2012**

|                                                                             |                      |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Utilidad antes de participación a trabajadores e Impuesto a la Renta</b> | <b>31942.81</b>      |
| <br>(-)15% Participación utilidad de trabajadores                           | <br>4,791.42         |
| <b>Utilidad antes de IR</b>                                                 |                      |
| <b>(+)Gastos no deducibles:</b>                                             |                      |
|                                                                             | 15,941.05            |
| 1. No existe documentación de soporte suficiente para algunos gastos        |                      |
| <br>(-) 23% Impuesto a la renta                                             | <br>9,911.26         |
| <br><b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>                                           | <br><b>17,240.13</b> |

**EMSYS CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Periodo concluido en diciembre 31 del año 2012**

---

**NOTA (21) EVENTOS SUBSECUENTES**

**a) Impuestos:**

Impuestos a la Renta

**b) Tasa de impuesto**

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 23% sobre las utilidades tributables

Consecuentemente **EMSYS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2011 preparó sus Estados Financieros sobre la base de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), las cuales difieren en ciertos aspectos de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Para términos del 2012 la empresa realizó sus balances de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



Laura Guachamin

CONTADORA GENERAL

Reg. 170200