

EMIMSA S.A**Notas a los Estados Financieros (Expresado en Dólares Americanos)****4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2013	2012
Caja		
Caja Chica y fondos rotativos	0	-
Total Cajas	0	-
Bancos		
Banco Pichincha	22.300,03	14.790,91
Total Bancos	22.300,03	14.790,91
Total Efectivo y Equival. de efectivo	22.300,03	14.790,91

La empresa tuvo movimientos en sus cuentas bancarias de acuerdo a las operaciones comerciales habituales durante el 2013

5. CUENTAS POR COBRAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2013	2012
Cientes(1)	57.077,90	42.197,02
Provisión Deterioro (2)	- 138,60	- 28,77
Préstamos a Empleados(3)	-	-
Saldo Clientes Incobrables	-	-
Varios Deudores	214,80	214,80
Total Cuentas por cobrar al 31-12-2013 y 2012	57.154,10	42.383,05

(1) La cuenta de clientes corresponde a cuentas por cobrar por las ventas de productos respaldados en facturas

(2) La empresa no ha provisionado este año el 1% en cuentas incobrables porque no tiene cartera antigua, pero realizó una provision de deterioro de los clientes de Hospital Vozandes (US\$ 59,00), Telpe Marco (US\$ 46,40) y Lazo Santiago (US\$ 115,20) se llevo a valor presente con una tasa del 15%

6. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2013	2012
Inventarios	10.781,95	5.218,20
Total Inventarios al 31-12-2013y 2012	10.781,95	5.218,20

Los inventarios de la Compañía están registrados al costo de adquisición y se valoran utilizándose el método del promedio ponderado. El control de los inventarios se lo realiza a través de un kardex computarizado, el cual se coteja con los inventarios físicos periódicamente y se realizan los ajustes correspondientes. Se realizó el cálculo del VNR de acuerdo a la NIIFS (NIC-02) y no se realizó ningún ajuste debido a que el valor menor es el costo promedio

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

DETALLE	2013	2012
Impuestos Anticipados (1)	5.593,16	6.925,69
Total otros activos ctes. al 31-12-2011 y 2010	5.593,16	6.925,69

(1) Las retenciones por impuesto a la renta efectuadas en el Ejercicio 2013 son 4.427 ,96 lo cual es cruzado al momento del pago del impuesto a la Renta anual del año 2013 la diferencia es credito tributario de IVA Compras y Retenciones de IVA

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente cuadro es el detalle de la cuenta al 31-12-2013 y 2012

DETALLE	Saldo Inicial	Adiciones y retiros	Saldo al 31 de Diciemb. 2013
NO DEPRECIABLES			
Terrenos	-	-	-
Total Activos no Depreciables	-	-	-
DEPRECIABLES			
Edificios	-	-	-
Equipo de Oficina	336,00	-	336,00
Muebles y Enseres	1.214,36	195,00	1.409,36
Maquinaria y Equipo	-	-	-
Instalaciones	719,10	-	719,10
Equipo de Computación	5.011,98	221,02	5.233,00
Total depreciable	7.281,44	416,02	7.697,46
DEPRECIACIONES			
Depreciación Acumulada PPP	6.271,22	-	6.271,22
Total Depreciación	6.271,22	-	6.271,22
Total propiedad planta y equipo;	1.010,22	416,02	1.426,24

Durante el 2013 se Aquino una impresora XEROX (221,02) y la diferencia es por la compra de un Sillón Gerencial y Un Archivador

9. OTROS ACTIVOS

DETALLE	2013	2012
Inv. Otros Activos	-	-
Impuestos Diferidos (1)	-	582,30
Total Otros Activos al 31-12-2013 y 2012	-	582,30

No se genere ningún impuesto Diferido en el proceso de contabilización de NIIFS durante el año 2013

10. PROVEEDORES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2013	2012
Proveedores Locales	30.255,51	32.089,28
Total Proveedores al 31-12-2013 y 2012	30.255,51	32.089,28

En el presente ejercicio se mantiene un control de las cuentas de proveedores mediante un sistema computarizado con la cual cuadra el balance, se ha recibido parcialmente confirmación de

de saldos

11. CUENTAS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2013	2012
Obligaciones Empleados	6.747,58	4.989,45
Deudas al IESS	1.144,39	837,07
Deudas al Fisco (1)	1.557,49	1.148,39
otras cuentas por pagar(2)	287,84	23,66
Total Cuentas por Pagar al 31-12-2013 y 2012	9.737,30	8.998,57

(1) Deudas al Fisco: Incluye el valor de Retención en la Fuente , IVA 2 (2)Cuentas por pagar: Es el valor de dividendos pendientes de pago a los socios del 2012

12. CUENTA POR PAGAR

DETALLE	2013	2012
15%trabajadores (1)	0	0
Impuesto a la Renta (2)	8058,44	7536,1
Total Provisiones Largo Plazo al 31-12-2013 y 2012	8058,44	7536,1

La empresa no ha provisionado el 15% de participación trabajadores en vista que no tiene trabajadores operativos, unicamente cuenta con trabajadores en el nivel directivo. Se encuentra calculado el impuesto a la renta del ejercicio del 22% del año 2013y el 23% para el año 2012 como establece la ley

13. PROVISIONES LARGO PLAZO

DETALLE	2013	2012
Prov. Jubilación Patronal (1)	1129,14	693,42
Prov. Bonificación por deshaucio (1)	4768,68	3133,59
Total Provisiones Largo Plazo al 31-12-2013 y 2012	5897,82	3827,01

(1) La empresa ha procedido a registrar para este año la provision actuarial conforme lo establece la ley, por lo que ha contratado para estos calculos matematicos a LA EMPRESA PATCO CIA LTDA elaborado por el sr.PALAN TAMAYO CONSULTORES, tanto de la Jubilación Patronal como de la Bonificación Deshaucio

14. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2013	2012
Capital Pagado*	800,00	800,00
Total Capital Social al 31-12-2013 y 2012	800,00	800,00

* Se encuentra constituido por 800 participaciones de \$1,00 dólar cada una.

15. RESERVAS Y UTILIDADES POR DISTRIBUIR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2013	2012
Reserva Legal (1)	7.499,25	4.704,41
Reserva Facultativa	2.352,21	2.352,21
Reserva de Capital	-	-
Total Reservas al 31-12-2013 y 2012	9.851,46	7.056,62
Resultados acumulados	- 7.363,03	- 8.202,14
Utilidad del ejercicio	25.153,60	21.247,40
Total Reservas y utilidades por distribuir:	27.642,03	20.101,88

(1) La Ley General de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la Utilidad anual, hasta que represente el 50% del Capital Pagado, en el caso de las Compañías de Sociedad Anónima. Esta Reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad. La Empresa ha provisionado en exceso Reserva legal con fines de aumento de capital a partir de los siguientes años

16. INGRESOS OPERACIONALES

El siguiente es el detalle de los ingresos al 31-12-2013 y 2012

DETALLE	2013	2012
Ventas Netas	425.824,58	344.169,87
Total Ventas Netas al 31-12-2013 y 2012	425.824,58	344.169,87

Los ingresos son generados por la venta de suministros y materiales médicos. Mismos que son reconocidos en base a las facturas y descuentos de la empresa.

17. COSTOS Y GASTOS

Los gastos de personal y de operación son:

DETALLE	2013	2012
Costo de Ventas	279.047,49	231.061,83
Gastos de Administración	54.298,48	47.038,89
Gastos Generales y Ventas	53.318,36	30.963,24
Gastos Financieros	1.385,62	167,28
Total Costos y Gastos	388.049,95	309.231,24

Los costos y gastos corresponden al período, y se respaldan en facturas de proveedores.

18. INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Este rubro incluye lo siguiente:

DETALLE	2013	2012
Ingresos No Operacionales		
Intereses Ganados	-	-
Rendimiento Inversiones	-	-
Ingresos Varios	81,09	-
Total Ingresos No Operacionales	81,09	-

19. CONCILIACION TRIBUTARIA

DETALLE	2013	2012
Utilidad del Ejercicio	36.006,68	32.533,04
(-) 15% Reparto a Trabajadores	-	-
(=) Utilidad Contable	36.006,68	32.533,04
(-) Ingresos Exentos	-	-
(+) Gastos No Deducibles (1)	622,39	232,62
(=) Utilidad Gravable	36.629,27	32.765,66
(-) 22% Impuesto a la Renta	8.058,44	7.536,10
(-) gastos no deducibles(1)	622,39	232,62
(=) Utilidad Neta	27.948,44	24.996,94
(-) 10% Reserva Legal	2.794,84	2.499,69
(-) 5% Reserva Facultativa	1.397,42	1.249,85
(-) Utilidad Neta del Ejercicio	23.756,17	21.247,40
PAGO DEL IMPUESTO		
Impuesto a la Renta Causado	8.058,44	7.536,10
(-) Anticipo Impuesto a la Renta	-	-
(-) Retenciones en la fuente del Ejercicio	4.427,86	3.149,58
(-) Crédito Años Anteriores	-	2.966,55
Total Impuesto a pagar al 31-12- 2013 y 2012	3.630,48	1.419,97

(1) Corresponde a la provision de Jubilacion Patronal de las personas que trabajan menores a 10 años y la provision De Deterioro de cuentas por cobrar Clientes

EMIMSA S.A

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares Americanos)

Cálculo del Anticipo de Impuesto a la Renta para el año 2014

DETALLE	Montos	valor a pagar
0,2% Patrimonio Total	27.454,85	54,91
0,2% Costos y Gastos deducibles	389.280,41	778,56
0,4% Activo Total	35.512,19	142,05
0,4% Ingresos Gravables	425.909,68	1.703,64
Menos retenciones en la fuente 2013		- 4.427,96
Total impuesto por anticipo 2014	878.157,13	- 1.748,80

20. EVENTOS SUBSECUENTES

a) Entre el 31 de diciembre de 2013y la fecha de preparación de este informe, posterior al cierre del ejercicio, no se han observado hechos significativos de carácter financiero-contables, que puedan afectar la interpretación de los mismos y pudieran tener un efecto significativo en la posición financiera de la empresa.

22. EVALUACION DEL RIESGO

Los profundos cambios que ocurren hoy, su complejidad y la velocidad con los que se dan, son las raíces de la incertidumbre y el riesgo que las organizaciones confrontan. La competencia global, los avances tecnológicos, las nuevas regulaciones, el incremento en la demanda de los consumidores y la responsabilidad social de las organizaciones, así como la transparencia generan un ambiente operativo, cada día más riesgoso y complicado, surgiendo así nuevos retos con los cuales lidiar, resultado de los problemas que se presentan en las entidades que operan en base a conductas éticas. EMMSA S.A. de acuerdo a su ambiente de control, bajo la vigilancia de los directivos y contabilidad, ha generado confianza en las cifras proporcionadas en los estados financieros, lo que permite no estar expuesto a un riesgo material significativo que distorcione la razonabilidad de la información presentada. Sin embargo y en razón del crecimiento de la Empresa y por ende a las operaciones diarias, es recomendable que se cree una área de control interno, donde se ejerza permanentemente los controles necesarios en cada área identificando los riesgos del negocio, para lograr los objetivos de información financiera, evaluar y evitar la probabilidad de ocurrencia de fraudes o errores materiales, y decidir oportunamente sobre las acciones a tomar frente a los riesgos. Sería importante que la Empresa establezca un sistema de evaluación de riesgos documentado y apropiado a las circunstancias del proceso del negocio, incluyendo la tecnología de la información, los sistemas manuales, lo cual podría representar una debilidad de control interno que podría llegar a ser importante. Estableciendo las principales actividades implementadas para monitorear el control interno sobre la información financiera, incluyendo las actividades de control.



Andrés Espinosa
Representante Legal
C.I. No. 1716075997



CPE Jacqueline Garzon
Contadora General
C.P.A. No. 17-720