

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente cuadro es el detalle de la cuenta al 31-12-2015 y 2014

DETALLE	Saldo Inicial	Adiciones y retiros	Saldo al 31 de Diciemb.2015
NO DEPRECIABLES			
Terrenos		-	-
Total Activos no Depreciables	-		-
DEPRECIABLES			
Edificios	-	-	-
Equipo de Oficina	336,00		336,00
Muebles y Enseres	2.059,36	-	2.059,36
Maquinaria y Equipo			-
Instalaciones	719,10		719,10
Equipo de Computación	5.500,84	-	5.500,84
Total depreciable	8.615,30	-	8.615,30
DEPRECIACIONES			
Depreciacion Acumulada PPP	6.661,94	448,32	7.110,26
Total Depreciación	6.661,94	448,32	7.110,26
Total propiedad planta y equipo:	1.953,36	- 448,32	1.505,04

Durante el año 2015 no se realizo ninguna adquisicion de activos fijos

9. OTROS ACTIVOS

DETALLE	2.014	2015
Otros Activos		
Impuestos Diferidos (1)	-	-
Total Otros Activos al 31-12-2015 y 2014	-	-

No se genero ningun Impuesto Diferido en el proceso de contabilizacion de NIIFS durante el año 2015, ya que el Servicio de Rentas Internas ya se menciona con respecto a los impuestos diferidos los cuales indica cuales aceptará tributariamente y cuales no lo haria. Emimsa solo tiene diferencias definitivas en la provision Jubilacion Patronal

10. PROVEEDORES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2.014	2015
Proveedores Locales	30.296,89	64.893,39
Total Proveedores al 31-12-2015 y 2014	30.296,89	64.893,39

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 confirmacion de

de saldos

11.CUENTAS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2.014	2015
Obligaciones Financieras (3)		2.212,86
Obligaciones Empleados (4)	2.342,70	9.312,71
Deudas al IESS	841,58	359,06
Deudas al Fisco (1)	2.121,51	651,72
otras cuentas por pagar(2)	675,27	1.028,08
Total Cuentas por Pagar al 31-12-2015 y 2014	5.981,06	11.508,27

(1) Deudas al Fisco: incluye el valor de Retención en la Fuente e IVA, (2) Otras cuentas por Pagar: Son los valores de dividendos a los socios; (3) Obligaciones Financieras: La empresa cuenta con un sobregiro en el Banco del Pichincha que se vence los primeros días de Enero del 2016 (4) Obligaciones con Empleados: Están las provisiones y sueldos y salarios por pagar a Diciembre 2015

12.CUENTA POR PAGAR

DETALLE	2.014	2015
15%trabajadores (1)	0	0
Impuesto a la Renta (2)	6878,07	2641,38
Total Provisiones Largo Plazo al 31-12-2015 y 2014	6878,07	2641,38

La empresa no ha provisionado el 15% de participacion 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 2015 como establece la ley

13. PROVISIONES LARGO PLAZO

DETALLE	2.014	2015
Prov. Jubilación Patronal (1)	7003,12	9506,19
Prov. Bonificación por deshaucio (1)	6639,39	7379,11
Total Provisiones Largo Plazo al 31-12-2015 y 2014	13642,51	16885,3

(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 Jubilacion Patronal como de la Bonificacion Deshaucio

14. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2014	2015
Capital Pagado*	800,00	800,00
Total Capital Social al 31-12-2015 y 2014	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	2014	2015
Reserva Legal (1)	9.255,93	10.449,31
Reserva Facultativa	3.747,27	4.627,97
Reserva de Capital	-	-
Total Reservas al 31-12-2015 y 2014	13.003,20	15.077,28
Resultados acumulados	- 5.852,65	- 3.870,78
Utilidad del ejercicio	15.852,63	10.740,38
Total Reservas y utilidades por distribuir:	23.003,18	21.946,88

(1) La Ley General de Compañías establece una apropiación obligatoria de Reserva Legal 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 31-12-2015 y 2014

DETALLE	2013	2015
Ventas Netas	420.247,82	367.494,85
Total Ventas Netas al 31-12-2015 y 2014	420.247,82	367.494,85

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	2014	2015
Costo de Ventas	277.568,36	256.198,40
Gastos de Administración	57.980,05	57.074,80
Gastos Generales y Ventas	57.312,29	36.132,50
Gastos Financieros	995,25	123,76
Total Costos y Gastos	393.855,95	349.529,46

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

18. INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Este rubro incluye lo siguiente:

DETALLE	2014	2015
Ingresos No Operacionales		
Intereses Ganados	-	0,58
Rendimiento Inversiones	-	26,88
Ingresos Varios	2,50	0,34
Total Ingresos No Operacionales	2,50	27,80

19. CONCILIACION TRIBUTARIA

DETALLE	2014	2015
Utilidad del Ejercicio	24.492,10	16.034,49
- 15% Reparto a Trabajadores	-	-
=) Utilidad Contable	24.492,10	16.034,49
(-) Ingresos Excentos	-	-
+ Gastos No Deducibles (1)	6.771,86	2.605,19
=) Utilidad Gravable	31.263,96	18.639,68
(-) 22% Impuesto a la Renta	- 6.878,07	- 4.100,73
(-) gastos no deducibles(1)	6.771,86	2.605,19
(=) Utilidad Neta	17.614,03	11.933,76
(-) 10% Reserva Legal	1.761,40	1.193,38
(-) 5% Reserva Facultativa	880,70	596,69
=) Utilidad Neta del Ejercicio	14.971,92	10.143,70
PAGO DEL IMPUESTO		
Impuesto a la Renta Causado	6.878,07	4.100,73
(-) Anticipo Impuesto a la Renta	-	-
(-) Retenciones en la fuente del Ejercicio	- 3.863,82	- 3.640,18
(-) Crédito Años Anteriores	-	-
Total impuesto a pagar al 31-12- 2015 y 2014	3.014,25	460,55

(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 2016

DETALLE	Montos	valor a pagar
0.2% Patrimonio Total	22.746,88	45,49
0.2% Costos y Gastos deducibles	348.883,00	697,77
0.4% Activo Total	18.302,48	73,21
0.4% Ingresos Gravables	367.522,65	1.470,09
Menos retenciones en la fuente 2015		- 3.640,18
Total impuesto por anticipo 2016	757.455,01	- 1.353,62

20. EVENTOS SUBSECUENTES

a) Entre el 31 de diciembre de 2015 y 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.



Andres Espinosa
C.I. 171607599-7