

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

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2016	2015
Caja		
Caja Chica y fondos rotativos	0	-
Total Cajas	0	-
Bancos		
Banco Pichincha	29.985,16	3.626,92
Total Bancos	29.985,16	3.626,92
Total Efectivo y Equival. de efectivo	29.985,16	3.626,92

La empresa tuvo movimientos en sus cuentas bancarias de acuerdo a las operaciones comerciales habituales durante el 2016

5. CUENTAS POR COBRAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2016	2015
Clientes(1)	117.120,83	97.863,47
Provisión Deterioro (2)	- 118,02	- 231,96
Préstamos a Empleados(3)	-	-
Saldo Clientes Incobrables	-	-
Varios Deudores	-	214,80
Total Cuentas por cobrar al 31-12-2016 y 2015	117.002,81	97.846,31

(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 alta, pero realizó una provision de deterioro de los algunos clientes dandome así un valor acumulado de US\$904,85 el cual se llevó a valor presente con una tasa del 15%

6. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2016	2015
Inventarios	32.798,00	13.516,12
Total Inventarios al 31-12-2016 y 2015	32.798,00	13.516,12

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	2016	2015
Impuestos Anticipados (1)	4.481,16	3.640,18
Total otros activos ctes. al 31-12-2016 y 2015	4.481,16	3.640,18

(1) Las retenciones por impuesto a la renta efectuadas en el Ejercicio 2016 son 4481,16 lo cual es cruzado al momento del pago del impuesto a la Renta anual del año 2016 la diferencia es crédito tributario de IVA Compras y Retenciones de IVA del año 2016

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente cuadro es el detalle de la cuenta al 31-12-2016 y 2015

DETALLE	Saldo Inicial	Adiciones y retiros	Saldo al 31 de Diciemb.2016
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	7.110,26	526,48	7.636,74
Total Depreciación	7.110,26	526,48	7.636,74
Total propiedad planta y equipo:	1.505,04	- 526,48	978,56

Durante el año 2016 no se realizo ninguna adquisicion de activos fijos

9. OTROS ACTIVOS

DETALLE	2016	2015
Inv. Otros Activos	827,19	
Impuestos Diferidos (1)	-	-
Total Otros Activos al 31-12-2016 y 2015	827,19	-

No se genero ningun Impuesto Diferido en el proceso de contabilizacion de NIIFS durante el año 2016, 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. Se genero Los intereses no devengados por prestamos que son los intereses aun no devengados de acuerdo a la NIC 23 (COSTOS POR PRESTAMOS)

10. PROVEEDORES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2016	2015
Proveedores Locales	128.392,09	64.893,39
Total Proveedores al 31-12-2016 y 2015	128.392,09	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 confirmación de de saldos

11. CUENTAS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2.016	2015
Obligaciones Financieras (3)	-	2.212,86
Obligaciones Empleados (4)	7.404,27	9.312,71
Deudas al IESS	1.035,98	359,06
Deudas al Fisco (1)	1.544,08	651,72
otras cuentas por pagar(2)	11.399,66	1.028,08
Total Cuentas por Pagar al 31-12-2016 y 2015	21.383,99	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 no cuenta con Obligaciones financieras a corto plazo, (4) Obligaciones con Empleados: Están las provisiones y sueldos y salarios por pagar a Diciembre 2016

12. CUENTA POR PAGAR

DETALLE	2.016	2015
15% trabajadores (1)	0	0
Impuesto a la Renta (2)	0	4100,73
Total Provisiones Largo Plazo al 31-12-2016 y 2015	0	4100,73

La empresa no ha provisionado el 15% de participación trabajadores en vista que no tiene trabajadores operativos, únicamente cuenta con trabajadores en el nivel directivo. No se calculó el impuesto a la renta para el año 2016 porque la compañía obtuvo pérdidas

13. PROVISIONES LARGO PLAZO

DETALLE	2.016	2015
Prov. Jubilación Patronal (1)	12802,63	9506,19
Prov. Bonificación por deshaucio (1)	9060,52	7379,11
Total Provisiones Largo Plazo al 31-12-2016 y 2015	21863,15	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 cálculos matemáticos 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	2016	2015
Capital Pagado*	800,00	800,00
Total Capital Social al 31-12-2016 y 2015	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	2016	2015
Reserva Legal (1)	10.449,31	10.449,31
Reserva Facultativa	5.224,65	4.627,97
Reserva de Capital	-	-
Total Reservas al 31-12-2016 y 2015	15.673,96	15.077,28
Resultados acumulados	- 2.360,29	- 3.870,78
Utilidad/Pérdida del ejercicio	- 9.729,38	10.740,38
Total Reservas y utilidades por distribuir:	3.584,29	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 esta 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 31-12-2016 y 2015

DETALLE	2016	2015
Ventas Netas	381.771,59	367.494,85
Total Ventas Netas al 31-12-2016 y 2015	381.771,59	367.494,85

Los ingresos son generados por la venta de suministros y materiales medicos. 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	2016	2015
Costo de Ventas	276.542,97	256.198,40
Gastos de Administración	70.946,77	57.074,80
Gastos Generales y Ventas	37.787,97	36.132,50
Gastos Financieros	4.090,74	123,76
Total Costos y Gastos	389.368,45	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	2016	2015
Ingresos No Operacionales		
Intereses Ganados	-	0,58
Rendimiento Inversiones	-	26,88
Ingresos Varios	339,75	0,34
Total Ingresos No Operacionales	339,75	27,80

19. CONCILIACION TRIBUTARIA

DETALLE	2016	2015
Utilidad del Ejercicio	- 9.729,38	16.034,49
(-) 15% Reparto a Trabajadores	-	-
(=) Utilidad Contable	9.729,38	16.034,49
(-) Ingresos Excentos	231,96	-
(+) Gastos No Deducibles (1)	4.214,34	2.605,19
(=) Utilidad Gravable	5.747,00	18.639,68
(-) 22% Impuesto a la Renta	-	4.100,73
(-) gastos no deducibles(1)	4.214,34	2.605,19
(=) Utilidad Neta	9.961,34	11.933,76
(-) 10% Reserva Legal	-	1.193,38
(-) 5% Reserva Facultativa	-	596,69
(=) Utilidad Neta del Ejercicio	9.961,34	10.143,70
PAGO DEL IMPUESTO		
Impuesto a la Renta Causado	-	4.100,73
(-) Anticipo Determinado año corriente	2.287,94	-
(=) Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo determinado	-	-
(-) Anticipo Impuesto a la Renta	-	-
(+) Saldo Anticipo pendiente de pago	2.287,94	-
(-) Retenciones en la fuente del Ejercicio	4.481,16	3.640,18
(-) Crédito Años Anteriores	-	-
Total impuesto a pagar al 31-12- 2016 y 2015	2.193,22	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 2017

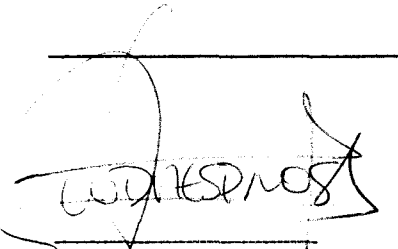
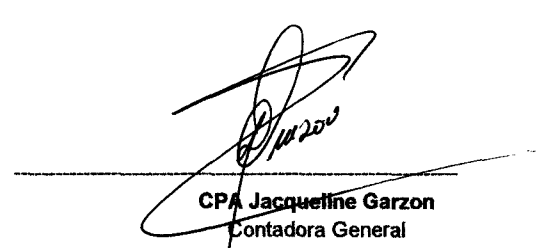
DETALLE	Montos	valor a pagar
0,2% Patrimonio Total	4.384,19	8,77
0,2% Costos y Gastos deducibles	387.626,38	775,25
0,4% Activo Total	64.352,87	257,41
0,4% Ingresos Gravables	381.879,38	1.528,46
Menos retenciones en la fuente 2015	-	4.481,16
Total impuesto por anticipo 2017	838.242,82	- 1.911,27

20. EVENTOS SUBSECUENTES

a) Entre el 31 de diciembre de 2016 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.

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. EMIMSA 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.


Andres Espinosa
Representante Legal
CI No.1716075997
CPA Jacqueline Garzon
Contadora General
C.P.A. No.17-720