

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

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2018	2019
Caja		
Caja Chica y fondos rotativos	100	100,00
Total Cajas	100	100,00
Bancos		
Banco Pichincha	29.556,73	14.806,97
Banco Internacional		5.274,77
INVERSIONES		
Inversiones Banco Pichincha(1)	3.164,74	3.232,21
Total Bancos	32.721,47	23.313,95
Total Efectivo y Equival. de efectivo	32.821,47	23.413,95

La empresa tuvo movimientos en sus cuentas bancarias de acuerdo a las operaciones comerciales habituales durante el 2019 (1) La empresa tiene una inversion de US\$ 3.232,21 en una poliza de acumulacion a 30 días OPERACIÓN No. 2300699152

5. CUENTAS POR COBRAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2018	2019
Clientes(1)	201.072,82	110.371,29
Provisión Deterioro (2)	- 263,27	- 263,27
Préstamos a Empleados(3)	1.256,04	256,00
Saldo Clientes Incobrables	-	-
Varios Deudores	9.133,45	-
Total Cuentas por cobrar al 31-12-2018 y 2019	211.199,04	110.364,02

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

(2) La empresa realizo una provision de deterioro de los algunos clientes dandome asi un valor acumulado de US\$263.27, el cual se llevo a valor presente con una tasa del 15% por la antigüedad de cartera de ciertos clientes

(3) Son préstamos a empleados que seran liquidados en el 2020

6. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2018	2019
Inventarios	23.008,53	32.595,14
Total Inventarios al 31-12-2018 y 2019	23.008,53	32.595,14

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	2018	2019
Impuestos Anticipados (1)	16.857,65	10.486,20
Total otros activos ctes. al 31-12-2018 y 2019	16.857,65	10.486,20

(1) Las retenciones por impuesto a la renta efectuadas en el Ejercicio 2019 son 6.592,58 lo cual es cruzado al momento del pago del impuesto a la Renta anual del año 2019 la diferencia es crédito tributario de IVA Compras y Retenciones de IVA del año 2019 y Crédito Tributario Impto a la renta años anteriores

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente cuadro es el detalle de la cuenta al 31-12-2019 y 2018

DETALLE	Saldo Inicial	Adiciones y retiros	Saldo al 31 de Diciemb.2019
NO DEPRECIABLES			
Terrenos		-	-
Total Activos no Depreciables	-		-
DEPRECIABLES			
Edificios	-	-	-
Equipo de Oficina	336,00		336,00
Muebles y Enseres	2.166,68	-	2.166,68
Maquinaria y Equipo (2)	758,93	53,56	812,49
Instalaciones	719,10		719,10
Equipo de Computación (1)	6.100,39	494,79	6.595,18
Total depreciable	10.081,10	548,35	10.629,45
DEPRECIACIONES			
Depreciacion Acumulada PPP	8.079,59	160,34	8.239,93
Total Depreciación	8.079,59	160,34	8.239,93
Total propiedad planta y equipo:	2.001,51	388,01	2.389,52

(1) Durante el año 2019 se realizó la compra de una computadora para la Jefe Administrativa por un valor de US\$ 267,86, se compro una impresora Epson para Administracion valorada en US\$ 226,93

(2) Durante el año 2019 se realizó una compra de una estanteria de 5 niveles valorada en US\$ 53,56 para Bodega

9. OTROS ACTIVOS

DETALLE	2018	2019
Inv. Otros Activos	379,45	80,00
Impuestos Diferidos (1)	-	-
Total Otros Activos al 31-12-2018 y 2019	379,45	80,00

No se genero ningun Impuesto Diferido en el proceso de contabilizacion de NIIFS durante el año 2019, 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	2018	2019
Proveedores Locales	147.965,44	112.439,63
Total Proveedores al 31-12-2018 y 2019	147.965,44	112.439,63

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

11. CUENTAS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2.018	2019
Obligaciones Financieras (3)	964,37	10.811,00
Obligaciones Empleados (4)	7.261,28	5.318,76
Deudas al IESS	3.141,51	1.824,29
Deudas al Fisco (1)	3.465,97	1.406,82
otras cuentas por pagar(2)	11.515,22	315,62
Total Cuentas por Pagar al 31-12-2018 y 2019	26.348,35	19.676,49

(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 obtuvo una tarjeta de crédito el cual se realizó varios consumos durante el 2019, (4) **Obligaciones con Empleados:** Están las provisiones y sueldos y salarios por pagar a Diciembre 2019

12. CUENTA POR PAGAR

DETALLE	2.018	2019
15% trabajadores (1)	-	1.072,72
Impuesto a la Renta (2)	13.064,13	25,79
Total Provisiones Largo Plazo al 31-12-2018 y 2019	13.064,13	1.098,51

La empresa en el año 2019 provisionó el 15% de participación trabajadores ya que este año contrato a dos personas bajo relación de dependencia el cual utilizó su incremento neto de empleados en la conciliación tributaria del 2019

13. PROVISIONES LARGO PLAZO

DETALLE	2.018	2019
Prov. Jubilación Patronal (1)	20217,17	17162,27
Prov. Bonificación por desahucio (1)	12147,1	11545,24
Total Provisiones Largo Plazo al 31-12-2018 y 2019	32364,27	28707,51

(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 Desahucio

14. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2018	2019
Capital Pagado*	800,00	800,00
Total Capital Social al 31-12-2018 y 2019	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	2018	2019
Reserva Legal (1)	160,00	160,00
Reserva Facultativa	20.048,34	20.653,64
Reserva de Capital	-	-
Total Reservas al 31-12-2018 y 2019	20.208,34	20.813,64
Resultados acumulados	- 2.360,29	31.908,64
Utilidad/Pérdida del ejercicio	38.217,21	5.447,68
Total Reservas y utilidades por distribuir:	56.065,26	58.169,96

(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 31-12-2018 y 2019

DETALLE	2018	2019
Ventas Netas	775.964,57	737.733,71
Total Ventas Netas al 31-12-2018 y 2019	775.964,57	737.733,71

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	2018	2019
Costo de Ventas	555.245,75	534.136,33
Gastos de Administración	100.031,74	122.413,48
Gastos Generales y Ventas	60.654,96	66.612,48
Gastos Financieros	2.531,10	4.348,17
Total Costos y Gastos	718.463,55	727.510,46

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	2018	2019
Ingresos No Operacionales		
Intereses Ganados	-	85,75
Rendimiento Inversiones	-	68,98
Ingresos Varios	495,22	9,70
Total Ingresos No Operacionales	495,22	164,43

19. CONCILIACION TRIBUTARIA

DETALLE	2018	2019
Utilidad del Ejercicio	55.482,29	7.151,49
(-) 15% Reparto a Trabajadores	-	1.072,72
(=) Utilidad Contable	55.482,29	6.078,77
(-) Ingresos Excentos	408,64	-
(+) Gastos No Deducibles (1)	4.308,76	4.718,45
(=) Utilidad Gravable	59.382,41	10.797,22
Beneficio 100% adicional Incremento Neto de Empleo		10.680,00
Base Imponible Calculo Impto a la renta		117,22
(-) 22% Impuesto a la Renta	13.064,13	25,79
(-) gastos no deducibles(1)	4.308,76	4.718,45
(=) Utilidad Neta	42.009,52	6.052,98
(-) 10% Reserva Legal	4.200,95	605,30
(-) 5% Reserva Facultativa	2.100,48	302,65
(=) Utilidad Neta del Ejercicio	36.116,73	5.145,03
PAGO DEL IMPUESTO		
Impuesto a la Renta Causado	13.064,13	25,79
(-) Anticipo Determinado año corriente	-	-
(=) Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo determinado	-	-
(-) Anticipo Impuesto a la Renta	-	-
(+) Saldo Anticipo pendiente de pago	-	-
(-) Retenciones en la fuente del Ejercicio	7.343,64	6.592,58
(-) Crédito Años Anteriores	8.821,20	2.254,41
Total impuesto a pagar al 31-12- 2018 y 2019	3.100,71	8.821,20

(1) Corresponde a la provision de Jubilacion Patronal y provision de Desahucio de acuerdo a la LRTI, multas por contratos con el estado en Mora

Cálculo del Anticipo de Impuesto a la Renta para el año 2019

DETALLE	Montos	valor a pagar
0,2% Patrimonio Total	58.969,96	117,94
0,2% Costos y Gastos deducibles	674.630,64	1.349,26
0,4% Activo Total	59.429,65	237,72
0,4% Ingresos Gravables	737.898,14	2.951,59
Menos retenciones en la fuente 2019		- 6.592,58
Total impuesto por anticipo 2020	1.530.928,39	- 1.936,07

20. EVENTOS SUBSECUENTES

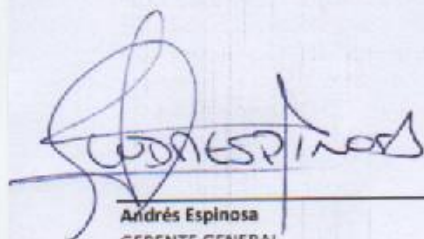
a) Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe, posterior al cierre del ejercicio, no se han observado hechos significativos de carácter financiero-contables, que puedan afectar la interpretación de los mismos y pudieran tener un efecto significativo en la posición financiera de la empresa.

21. 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 distorciona 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
GERENTE GENERAL
EMIMSA SA



CPA Jacqueline Garzón

Jacqueline Garzon
CONTADORA GENERAL
EMIMSA SA