

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- INFORMACION GENERAL

En cumplimiento de los Estatutos Sociales de la sociedad y el Organismo de Control Competente, me permito comunicar que EMSAY SA, es una sociedad que se dedica a la compra venta de equipos de telecomunicación (celulares) y venta de servicio de recargas Agradezco la atención que se sirva dar a la presente.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los Estados financieros fueron elaborados de acuerdo a las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas, no hay todavía aplicación de NIIF, presentados en la unidad monetaria del país (\$) dolares.

2.2 EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVOS

Incluye el dinero en caja y depósitos realizados por la venta de bienes y servicios.

2.3 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Son registradas a su valor razonable y están dentro de los activos corrientes por tener vencimiento menores a un año, los valores de las cuentas por cobrar se reflejan en la Nota 3.

2.4 INVENTARIOS

Incluye los valores de los bienes (equipos celulares) que reposan en la bodega disponible para la venta.

2.5 IMPUESTOS

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente que se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La Utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nos son gravables o deducibles.

2.6 BENEFICIOS A EMPLEADOS

El costo de los beneficios de ley (decimos, fondos de reserva y bonificaciones por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por el profesional a cargo.

La Participación de Utilidades a trabajadores, la Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

Comisiones a vendedores, la Compañía reconoce a los vendedores un porcentaje como comisión por venta de equipos, planes y servicios.

3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En las cuentas por cobrar tenemos lo siguiente:

Comisiones por cobrar a CONECEL \$ 12.000,00

4. INVENTARIOS

El valor de Inventarios de \$ 11.500,00 incluye todo lo que se refiere a equipos celulares disponibles para la venta.

5. CUENTAS POR PAGAR

En el pasivo corriente las cuentas por pagar se desglosan de la siguiente manera:

IESS por pagar (aportes personales y patronales) \$ 495,43
Utilidades por pagar (15% Participación Trabajadores) \$5.404,47
TOTAL \$5.899,90

6. IMPUESTOS

Activo del Impuesto Corriente
Crédito Tributario

\$ 9.344,38

Pasivo del Impuesto Corriente

Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta
Y de IVA por pagar

\$409,14

7. CAPITAL

El capital social autorizado está constituido por 800 acciones de valor unitario de US \$ 1.00 dividida de la siguiente manera:

PLAZA CALDERON RAINIERO	8 ACCIONES	\$ 8,00	1%
SALVADOR CALDERON ALEX	792 ACCIONES	\$792,00	99%

8. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La Empresa comercializa equipos celulares, planes celulares, servicio de recargas y recibo como comisiones por la distribución de equipos y planes por parte de CONCEL

Las ventas Anuales ascienden a \$ 411.973,12

9. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Las compras realizadas de equipos, planes y servicios de recargas durante el año 2016 asciende a \$ 250.680,45

Los gastos por detalle según su naturaleza es como sigue:

GASTOS	
GASTOS DE PERSONAL	66.243,04
REMUNERACIONES	46.820,77
Sueldos	46.820,77
REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	13.733,55
Décimo Tercero	3.972,26
Décimo Cuarto	3.421,08
Fondos de Reserva	2.041,40
Despido Intempestivo	1.098,00
Bonificación 25%	366,00
Otros Gastos de Personal	2.834,81
APORTES PATRONALES	5.688,72
Aportes Patronales	5.688,72
GASTOS CORRIENTES	59.019,82
SERVICIOS BASICOS	3.071,16
GASTOS ADMINISTRATIVOS	55.948,66
Comisiones Pagadas	32.550,00
Honorarios Profesionales	1.690,30
Gastos Suministros de Oficina	1.041,17
Gastos Materiales de Aseo	9,79

Gabriela Ruiz Vélez
CONTADORA
EMSAY S.A.

Cordialmente,

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES	36.029,81
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	5.404,47
UTILIDAD DEL EJERCICIO	30.625,34

manera:
El Resultado del Ejercicio económico del año 2016 se desglosa de la siguiente

10. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Repuestos y Accesorios	19,35
Uniformes	39,00
Gastos de Arriendos	2.943,00
Gastos de Courier	2.512,88
Gastos de Publicidad	8.290,00
Gastos de combustible	2.167,61
Gastos de Mantenimiento de Equipos	215,89
Gastos de Mantenimiento de Vehículos	2.251,95
Gastos de Mantenimiento de Oficina	2.025,37
Otros Gastos	174,58
Gasto Depreciación de Equipos	17,77