

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017 (no auditado)

<b>EMSAY SA</b>			
<b>ESTADO DE SITUACION</b>			
<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>
<b>CAJA -BANCOS</b>		17.850,00	less por Pagar
Caja - Bancos	17.850,00		1.046,49
<b>CUENTAS POR CORAR</b>		29.703,01	SRI por pagar
Credito tributario Ret. IVA	19.742,34		Proveedores por Pagar
Credito tributario Ret. Impto Renta	9.960,67		Utilidades por Pagar
<b>INVENTARIOS</b>		15.850,00	<b>TOTAL PASIVOS</b>
Inventario de Mercaderias	15.850,00		<b>7.195,15</b>
<b>ACTIVOS FIJOS</b>		6.531,98	<b>PATRIMONIO</b>
EQUIPOS DE OFICINA	290,10		CAPITAL
<b>MUEBLES DE OFICINA</b>	334,11		Utilidad Acumulada Años Anteriores
EQUIPOS DE COMPUTACION	6.609,18		Utilidad del Ejercicio
(-) DEPREC. ACUMULADA DE EQUIPOS	-701,41		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>
			<b>62.739,84</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>69.934,99</b>	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>
			<b>69.934,99</b>

Estado de Resultado al 31 de diciembre de 2017 ( no auditado)

<b>EMSAY SA</b>	
<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>	
<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017</b>	
<b>INGRESOS</b>	
Operacionales	609.373,14
	609.373,14
<b>COSTOS</b>	
Compras	419.715,50
Inventario Inicial de Mercaderia	11.500,00
Mercaderia Disponible para la Venta	431.215,50
(-) Inventario Final de Mercaderias	15.850,00
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>194.007,64</b>
<b>GASTOS</b>	
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>96.986,35</b>
<b>REMUNERACIONES</b>	<b>74.189,61</b>
Sueldos	74.189,61
<b>REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS</b>	<b>13.040,81</b>
Décimo Tercero	5.380,59
Décimo Cuarto	4.644,78
Fondos de Recerva	2.302,65
Vacaciones	712,79
<b>APORTES PATRONALES</b>	<b>9.755,93</b>
Aportes Patronales	9.755,93
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>94.661,86</b>
<b>SERVICIOS BASICOS</b>	
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>94.661,86</b>
Comisiones Pagadas	38.900,00
Honorarios Profesionales	2.885,26
Gastos Suministros de Oficina	529,66
Gastos Materiales de Aseo	13,52
Repuestos y Accesorios	882,57
Uniformes	160,71
Gastos de Courier	2.697,24
Gastos de Fletes y transportes	334,50
Gastos de combustible	130,03
Gastos de Mantenimiento de Vehiculos	454,15
Gastos de Mantenimiento de Oficina	520,33
Otros Gastos	1.580,55
Gasto Depreciacion de Equipos	723,34
Gastos no deducibles	44.850,00
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES</b>	<b>2.359,43</b>
<b>15% PARTICIPACION A TRABAJADORES</b>	<b>353,91</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>2.005,51</b>

## **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 y comisiones por la venta de paquetes y planes.

## **2.- BASES DE PRESENTACION**

EMSAY SA presenta sus Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017 en miles de dólares estadounidenses y han sido preparados de acuerdo instrucciones y Normas de preparación y presentación de información financiera emitidos por la Superintendencia de Compañías.

## **3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **a. 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 (\$) dólares.

### **b. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVOS**

Incluye el dinero en caja y depósitos realizados por el hospedaje a clientes en el hotel.

### **c. 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, en este periodo el rubro de cuentas por cobrar corresponde a los valores por cobrar de Retenciones de Impuesto a la Renta y de IVA.

### **d. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El costo de los beneficios de ley son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por el profesional a cargo y corresponde a lo siguiente:

- ✓ Sueldos, Salarios y Aportes a la Seguridad Social
- ✓ Vacaciones
- ✓ Decimos
- ✓ Fondos de Reserva
- ✓ Desahucio.

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 liquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

La Utilidad generada durante el año 2017 fue \$ 2359,43 y el valor de aportaciones para los empleados de \$ 353,91

e. **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

El ingreso es medido al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir compra venta de equipos de telecomunicación (celulares) y venta de servicio de recargas. El ingreso se presenta neto del impuesto al valor agregado (IVA) y otros impuestos relacionados.

f. **ESTIMACIONES Y JUICIOS CRITICOS DE LA ADMINISTRACION**

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia historia de los socios y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Sociedad efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables, por definición, muy pocas serán iguales a los resultados reales.

#### **4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO**

La composición del rubro Caja - Bancos al 31 de diciembre de 2017 refleja un valor de \$ 17.850,00

#### **5.- CUENTAS POR PAGAR**

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

<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
less por Pagar		1.046,49
SRI por pagar		1.094,74
Proveedores por Pagar		4.700,00
Utilidades por Pagar		353,92
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>7.195,15</b>

## 6.- IMPUESTOS

Activo del Impuesto Corriente	
Credito Tributario Ret. IVA	\$19.742,34
Retenciones del Impuesto a la Renta	9.960,67
Pasivo del Impuesto Corriente	
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	\$ 1094,74

## 8.- 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%

## 9.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La Empresa presta servicios de hospedaje en provincia de Esmeraldas, ubicada en Bolivar y Piedrahita (Esquina)

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

Las ventas Anuales ascienden a \$ 609.373,14

## 10.-COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los gastos por detalle según su naturaleza en el año 2017 son como sigue:

<b>GASTOS</b>	<b>125.262,86</b>
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>66.243,04</b>
<b>REMUNERACIONES</b>	<b>46.820,77</b>
Sueldos	46.820,77
<b>REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS</b>	<b>13.733,55</b>
Décimo Tercero	3.972,26
Décimo Cuarto	3.421,08
Fondos de Recerva	2.041,40
Despido Intempestivo	1.098,00
Bonificacion 25%	366,00
Otros Gastos de Personal	2.834,81
<b>APORTES PATRONALES</b>	<b>5.688,72</b>
Aportes Patronales	5.688,72

<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>59.019,82</b>
<b>SERVICIOS BASICOS</b>	<b>3.071,16</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>55.948,66</b>
Comisiones Pagadas	32.550,00
Honorarios Profesionales	1.690,30
Gastos Suministros de Oficina	1.041,17
Gastos Materiales de Aseo	9,79
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 Vehiculos	2.251,95
Gastos de Mantenimiento de Oficina	2.025,37
Otros Gastos	174,58
Gasto Depreciacion de Equipos	17,77

## 11.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

El Resultado del Ejercicio económico del año 2017 presenta el siguiente resultado:

<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES</b>	<b>2.359,43</b>
<b>15% PARTICIPACION A TRABAJADORES</b>	<b>353,91</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>2.005,51</b>

Cordialmente,

  
 Gabriela Ruiz Vélez  
 CONTADORA  
 EMSAY SA