

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019 (no auditado)

EMSAY SA					
ESTADO DE SITUACION					
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019					
ACTIVOS CORRIENTES			PASIVO CORRIENTE		
CAJA -BANCOS		13.864,00	less por Pagar	1.282,21	63.537,71
Caja - Bancos	13.864,00		SRI por pagar	3.129,58	
CUENTAS POR CORAR		82.420,36	Proveedores por Pagar	55.716,06	
Credito tributario Iva	73.253,34		Utilidades por Pagar	3.409,86	
Credito tributario Ret. Impto Renta	9.167,02		PASIVO NO CORRIENTE		99.267,02
INVENTARIOS		128.650,00	Prestamos Socio	99.267,02	
Inventario de Mercaderias	128.650,00		TOTAL PASIVOS		162.804,73
ACTIVOS FIJOS		3.049,08			
EQUIPOS DE OFICINA	290,10				
MUEBLES DE OFICINA		334,11	PATRIMONIO		
EQUIPOS DE COMPUTACION	6.609,18		Capital Social	800,00	
(-) DEPREC. ACUMULADA DE EQUIPOS	-4.184,31		Utilidad Acumulada Años Anteriores	45.056,17	
			Utilidad del Ejercicio	19.322,54	
TOTAL ACTIVOS		227.983,44	TOTAL PATRIMONIO		65.178,71
			TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		227.983,44

Estado de Resultado al 31 de diciembre de 2019 (no auditado)

EMSAY SA	
ESTADO DE RESULTADOS	
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	
INGRESOS	2.948.295,22
Operacionales	2.948.295,22
COSTOS	2.848.490,84
Compras	2.853.630,84
Inventario Inicial de Mercaderia	123.510,00
Mercaderia Disponible para la Venta	2.977.140,84
(-) Inventario Final de Mercaderias	128.650,00
UTILIDAD OPERACIONAL	99.804,38
GASTOS	77.071,98
GASTOS DE PERSONAL	72.409,93
REMUNERACIONES	58.607,50
Sueldos	58.607,50
REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	7.271,21
Décimo Tercero	3.509,87
Décimo Cuarto	3.509,87
Vacaciones	50,49
Bonificacion por Desahucio	200,98
APORTES PATRONALES	6.531,22
Fondos de Recerva	4.883,96
Aportes Patronales	6.531,22
GASTOS CORRIENTES	4.662,05
GASTOS ADMINISTRATIVOS	4.662,05
Gastos Suministros de Oficina	580,00
Gastos de Courier	128,84
Gastos de combustible	270,00
Gastos de Depreciacion	2.833,21
Otros Gastos	850,00
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES	22.732,40
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	3.409,86
UTILIDAD NETA	19.322,54

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 2019 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 período 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 2019 fue \$ 22.732,40 y el valor de aportaciones para los empleados de \$ 3.409,86

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 2019 refleja un valor de \$ 13.864,00

5.- CUENTAS POR PAGAR

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

CUENTAS POR PAGAR			82.420,36
Credito tributario Iva		73.253,34	
Credito tributario Ret. Impto Renta		9.167,02	

✓ 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 líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

La Utilidad generada durante el año 2019 fue \$ 22.732,40 y el valor de aportaciones para los empleados de \$ 3.409,86

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 2019 refleja un valor de \$ 13.864,00

5.- CUENTAS POR PAGAR

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

CUENTAS POR CORAR			82.420,36
Credito tributario Iva		73.253,34	
Credito tributario Ret. Impto Renta		9.167,02	

6.- IMPUESTOS

Activo del Impuesto Corriente	
Crédito Tributario Ret. IVA	\$73.253,34
Retenciones del Impuesto a la Renta	\$ 9.167,02
Pasivo del Impuesto Corriente	
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	\$ 3.409,86

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 Bolívar 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 \$ 2.948.295,22

- ✓ Ventas de Equipos y planes por parte de Conecel y Recargas \$ 2.525.526,61
- ✓ Comisiones por Ventas de Conecel \$ 422.768,61

10.-COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los gastos por detalle según su naturaleza en el año 2019 son como sigue:

GASTOS		77.071,98
GASTOS DE PERSONAL		72.409,93
REMUNERACIONES	58.607,50	
Sueldos	58.607,50	
REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	7.271,21	
Décimo Tercero	3.509,87	
Décimo Cuarto	3.509,87	
Vacaciones	50,49	
Bonificacion por Desahucio	200,98	
APORTES PATRONALES	6.531,22	
Fondos de Recerva	4.883,96	
Aportes Patronales	6.531,22	
GASTOS CORRIENTES	4.662,05	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	4.662,05	
Gastos Suministros de Oficina	580,00	
Gastos de Courier	128,84	
Gastos de combustible	270,00	
Gastos de Depreciacion	2.833,21	
Otros Gastos	850,00	

11.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

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

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES		22.732,40
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	3.409,86	
UTILIDAD NETA		19.322,54

Toda la información está basada en los hechos reales de las transacciones diarias y declaraciones al SRI realizadas en la empresa, información obtenida del Módulo de Facturación y compras, cabe recalcar que la empresa cuenta con un Sistema Contable en el que no está habilitado el modulo ni de Contabilidad, ni Bancos por lo que no se puede llevar una Contabilidad al 100% como lo dicta las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas, no se aplican Niff y los soportes reposan en las oficinas.

Sugiero una vez más la implementación del Módulo de contabilidad y Bancos.

Cordialmente,


 Ing. Gabriela Ruiz Vélez
 CONTADORA
 EMSAY S.A.