

COMPAÑÍA ESSIENT S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.- BASES DE ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas empresas (PYMES) emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

a) Base de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

b) Moneda

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda del entorno económico principal.

c) Instrumentos Financieros

El efectivo y las cuentas por cobrar comerciales representan los activos financieros de la sociedad.

Los servicios que brindan la compañías se realizan con condiciones de créditos normales, y los valores de los deudores de la sociedad no generan intereses, se propuso revisión en el año 2020 para determinar las cuentas que podrían ser incobrables.

Las cuentas por pagar representan los pasivos financieros reflejando la deuda actual de los proveedores.

d) Propiedad, planta y equipo

Las depreciaciones se realizan bajo el método de línea recta.

e) Reconocimiento de Ingresos

Se reconoce los ingresos al momento que se emite el comprobante de venta.

f) Reconocimiento de Gastos

Se reconoce gastos en la medida que estos son incurridos independientemente de la fecha que se efectúan los pagos.

ESSIENT S.A.
BALANCE GENERAL

PERIODO A DICIEMBRE DE 2019

ACTIVO	2019	2018	+/-
101 ACTIVO CORRIENTE	7,193.20	46,705.21	-39,512.01
10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	12.04	2,648.70	-2,636.66
10102 ACTIVOS FINANCIEROS	314.84	40,098.85	-39,784.01
10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6,866.32	3,957.66	2,908.66
102 ACTIVO NO CORRIENTE	89,525.84	96,033.92	-6,508.08
10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	89,525.84	96,033.92	-6,508.08
TOTAL ACTIVO	96,719.04	142,739.13	-46,020.09
=====			
PASIVO			
201 PASIVO CORRIENTE	89,240.94	129,452.61	
20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	6,590.42	29,156.44	-22,566.02
20107 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2,160.00	4,677.06	-2,517.06
20108 OBLIGACIONES CON EL IESS	661.52	856.03	-194.51
20109 OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	4,948.45	4,758.08	190.37
20110 CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS	73,565.51	88,689.96	-15,124.45
20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES	1,315.04	1,315.04	0.00
TOTAL PASIVO	89,240.94	129,452.61	-40,211.67
=====			
PATRIMONIO			
301 PATRIMONIO NETO	19,876.94	13,286.52	6,590.42
30101 CAPITAL SOCIAL	800	800	
30103 RESERVAS	400	400	
30105 RESULTADOS ACUMULADOS	18,676.94	11,884.23	6,792.71
TOTAL PATRIMONIO	19,876.94	13,286.52	6,590.42
=====			
	PÉRDIDA AC. DEL EJERCICIO	305.12	-12,703.96
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	142,739.13	-46,020.09
=====			

2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, el efectivo está compuesto únicamente por bancos el mismo que tuvo un decrecimiento del 99.54%

		2019	2018
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	\$12.04	\$2,648.70
1010103	BANCOS	\$12.04	\$2,648.70

3.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, el movimiento de las propiedades se mantiene aumentando únicamente el valor a depreciar acumulado;

		2019	2018
10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$89,525.84	\$96,033.92
1020101	COSTO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$125,622.33	\$125,622.33
1020102	DEPREC. ACUM. DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$36,096.49	\$29,588.41

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, las cuentas y documentos por pagar se constituyen por proveedores locales y otras cuentas por pagar, se analizó las subcuentas proveedores y se disminuye la obligación en un 100% para este periodo fiscal

		2019	2018
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
2010301	PROVEEDORES	\$0	\$1086.05

ELABORADO POR:

Alexis Espinoza S.

ING. ALEXIS FERNANDO
ESPINOZA SALVATIERRA, CPA
CONTADOR
CI: 0941987547