



ETSNI S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2011.

1. Información General.

ETSNI S.A. con RUC 0992713070001 es una sociedad anónima radicada en Ecuador, constituida el 23/05/2012 con registro mercantil del cantón Guayaquil #8976, registrada en la superintendencia de compañías bajo el expediente 139017-2011. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en Guayaquil, sector la Alborada X etapa. Su actividad principal es la administración y dirección de establecimientos médicos.

2. Moneda Funcional.

La siguiente información presentada de los estados financieros, se ha elaborado bajo la moneda de circulación nacional (Dólares de los Estados Unidos de América \$).

3. Bases de preparación.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente y posteriormente a valor razonable

4. Declaración de cumplimiento.

Los estados financieros han sido elaborados en cumplimiento con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

POLITICAS CONTABLES

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.

EL ingreso de actividades ordinarias procedente de las ventas de servicios se reconoce cuando se presta el servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por percibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.



Propiedades Plantas y equipo.

Las partidas de propiedades plantas y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades planta y quipos, se utilizan las siguientes tasas anuales.

Equipos de computación 33.33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

5. Efectivo y Equivalentes del efectivo

El saldo al 31 de diciembre del 2011 en el banco de Guayaquil fue de \$18,969.14 conciliado con el estado de cuenta bancario.

6. Activos por impuestos corrientes.

Al terminar el periodo del 2011 la compañía tiene un activo por impuesto corriente conformado de la siguiente manera

Credito tributario a favor de la empresa (IVA)	1,842.97
Credito tributario a favor de la empresa (I.R)	494.73
Activo por impuestos corrientes	\$ 2,337.70

7. Propiedades Plantas y Equipos-Depreciaciones.

Etsni S.A.
Cuadro de Activo Fijo
diciembre 31, 2011

FECHA COMPRA	DEPRECIACION		DESCRIPCION	COSTO ADQUISICION	DEPRECIACION ACUMULADA	DEP.MENSUAL 31-dic-11	VALOR NETO	DEP.MES 30-no v -11
	FECHA	DIAS						
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE				33%		33%		
02/09/2011	31/12/2011	120	1HP ML 150 G6 E 5504	\$ 1,446.48	\$ 156.93	\$ 40.54	\$ 1,289.55	31
02/09/2011	31/12/2011	120	2HP 46B 2RX8 PC 3-D600	\$ 324.14	\$ 35.17	\$ 9.08	\$ 288.97	31
02/09/2011	31/12/2011	120	2HP 500 GB 3G SATA	\$ 516.41	\$ 56.03	\$ 14.47	\$ 460.38	31
02/09/2011	31/12/2011	120	1HP HALF HEIGHT SATA DVD RW OPTICAL	\$ 123.48	\$ 13.40	\$ 3.46	\$ 110.08	31
Total Equipos de Computación				\$ 2,410.51	\$ 261.52	\$ 67.56	\$ 2,148.99	

8. Otros activos no corrientes.

Gastos anticipados por liquidar Francisco Martinez en el próximo año por el total del monto de la cuenta.

9. Cuentas y documentos por pagar.

Proveedores y otros por pagar	
Phonexcel	1,529.00
Nancy del Rosario de la O	6.86
Econofarm	529.49
Farmacia Victoria	89.52
Farmacia Sumedica	16.69
Abefarm	4,165.90
Graficas Tatiana	39.60
Retenciones Iva por pagar	46.80
Retenciones Imp. Renta por pagar	116.22
Total	\$ 6,540.08

10. Cuentas por pagar diversas relacionadas.

Préstamo accionistas por pagar \$21,070.00

11. Otras obligaciones corrientes.

Impuesto generado por el año 2011

Impuesto a la renta por pagar 2011	\$ 766.87
------------------------------------	-----------

12. Pasivo No corriente.

Valor generado en el inicio de las operaciones comerciales de la compañía a ser pagados de acuerdo a lo convenido por la administración y el acreedor.

Otras cuentas por pagar no corrientes	\$ 21,070.00
---------------------------------------	--------------

13. Capital suscrito.

Valor consignado por los accionistas para el inicio de las operaciones comerciales de ESTNI en el campo de la administración de y dirección de establecimientos médicos.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

14. Ingreso de actividades ordinarias.

Los ingresos generados por la venta de servicios médicos fueron durante el periodo de inicio de la actividad como se detalla.

Fecha	Cliente	Concepto	Valor
25/11/2012	Compañía de Seguros Ecuatoriano Suiza	Servicio medicos	\$ 24,736.59

15. Arrendamiento Operativo.

Arriendo realizado para la realización de las actividades para la cual fue creada la compañía, ubicada en la Cdlá la Alborada X etapa.

Mes	Valor
jun-11	350.00
jul-11	350.00
ago-11	350.00
sep-11	350.00
oct-11	350.00
nov-11	350.00
dic-11	350.00
	\$ 2,450.00

16. Agua, energía, luz y telecomunicaciones.

Los utilizados básicamente para operar en una oficina, servicios básicos por el valor de \$573.89.

17. Otros Gastos.

Gastos incurridos para la operación y utilización de recursos para la obtención de ingresos.

DESCRIPCION	VALOR
SERVICIOS PRESTADOS ADMINISTRATIVOS	3,889.67
ASESORIA RED MEDICA	7,080.00
GASTOS LEGALES	1,974.99
SERVICIO INTERNET	101.08
SERVICIO MEDICO PRESTADO POR TERCEROS	2,500.91
MEDICINAS ENTREGADAS	637.32
GASTOS VARIOS	392.36
SUMINISTROS DE OFICINA Y MATERIALES	1,679.55
	\$ 18,255.88

18. Ganancia neta del periodo.

Ejercicio contable 2011

Ingreso por venta de servicios	24,736.59
(-) Gastos para generar ingresos	<u>21,541.29</u>
Utilidad neta del periodo	3,195.30
(-) Impuesto a la Renta Causado	<u>766.87</u>
Utilidad integral del año 2011	2,428.43

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ETSNI S.A.
Notas sobre Flujo Efectivo
Al 31 de diciembre del 2011
Período Fiscal 2011

(1) Resumen de consideraciones importantes en el Flujo de Efectivo de ETSNI S.A.

Operaciones:

La actividad principal de ETSNI S.A. Es la Administración y Dirección de Establecimientos médicos. En el 2011 inicia las operaciones de prestación de servicios mencionados.

Preparación:

Se elabora con la información de los ingresos, egresos del periodo de 23/05/2012 fecha en la cual inicia sus actividades comerciales al 31/12/2012, utilizando el método directo de elaboración de flujo de efectivo.

El estado de flujo de efectivo se elabora en base al método directo, considerando las Normas Internacionales de Información Financiera.

Unidad monetaria:

El flujo de efectivo se expresa en Dólares de los Estados Unidos de Norte América y se presentan en miles de dólares.

(2) Composición del flujo de efectivo.

Efectivo y equivalentes de efectivo:

Es la resultante de la combinación de los flujos de las actividades de operación, con las actividades de financiamiento y las actividades de inversión del periodo.

La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo en este informe el efectivo en caja y bancos.

Flujo de efectivo para las actividades de operación.

Se considera todos los cobros procedentes de las ventas de servicios y bienes \$24,241.86.

Los conceptos por pagos a proveedores por el suministro de servicios y bienes del periodo 2011 fueron \$19,288.97, además de otros pagos de actividades de operación \$ 4,103.24.

Flujos de efectivo procedentes de actividades de inversión.

Adquisiciones de plantas y equipos:

En el año 2011 se adquirieron equipos computacionales para el inicio de la operación de la compañía ETSNI S.A. por el valor de \$ 2,410.51.

Flujo de efectivos procedentes de actividades de financiación.

Otras entradas de efectivo, se requirió este valor inicial para iniciar las actividades de la compañía durante el año 2011, y que se será cancelado a la medida que la compañía tenga la disponibilidad del pago.



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

El capital inicial con que comenzó a operar la compañía fue \$800.00 dólares el cual después de las operaciones referentes al negocio tuvo una ganancia del periodo de \$2428.43, lo cual deja el patrimonio neto de la compañía por el valor de \$3228.43

Patrimonio 2011	
Capital suscrito	800.00
Ganancia de periodo	2,428.43
total Patrimonio	3,228.43

19. Aprobación de los estados financieros.

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de la administración y autorizados para su publicación el 30 de junio del 2012



PDF
Complete

*Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.*

[**Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features**](#)



PDF
Complete

*Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.*

[**Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features**](#)



PDF
Complete

*Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)



PDF
Complete

*Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)



PDF
Complete

*Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)



PDF
Complete

*Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)



*Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to
Unlimited Pages and Expanded Features](#)