

ETSNI S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2012.

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 acumulado.

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 2012 en el banco de Guayaquil fue de \$65,619.83 conciliado con el estado de cuenta bancario.

6. Otras cuentas por cobrar.

El saldo de otras cuentas por cobrar generadas por anticipo a proveedores al final del periodo es de \$10.527,14.

7. Activos por impuestos corrientes.

Al terminar el periodo del 2012 la compañía tiene un activo por impuesto corriente conformado de la siguiente manera

Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	\$ 16,489.79
Crédito Tributario a favor de la empresa (RENTA)	\$ 2,880.47
Activo por impuestos corrientes	\$ 19,370.26

8. Propiedades Plantas y Equipos-Depreciaciones.

Etsni S.A.							
Cuadro de Activo Fijo							
diciembre 31, 2012							
FECHA	DEPRECACION		COSTO	DEPRECACION	DEP.MENSUAL	VALOR	DEP.MES
COMPRA	FECHA	DIAS	DESCRIPCION	ADQUISICION	ACUMULADA	31-dic-12	NETO
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA							
					10%	10%	
			Total Muebles y Enser	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE							
					33%	33%	
02/09/2011	31/12/2012	486	1HP ML 150 G6 E 5504	\$ 1,446.48	\$ 635.58	\$ 40.54	\$ 810.90
02/09/2011	31/12/2012	486	2 HP 48B 2RX8 PC 3-10600	\$ 324.14	\$ 142.43	\$ 9.08	\$ 181.71
02/09/2011	31/12/2012	486	2 HP 500 GB 3G SATA	\$ 516.41	\$ 226.91	\$ 14.47	\$ 289.50
02/09/2011	31/12/2012	486	1HP HALF HEIGHT SATA DVD RW OPTICAL	\$ 123.48	\$ 54.26	\$ 3.46	\$ 69.22
			Total Equipos de Computación	\$ 2,410.51	\$ 1,059.17	\$ 67.56	\$ 1,351.34
			TOTAL ACTIVO FIJO	\$ 2,410.51	\$ 1,059.17	\$ 67.56	\$ 1,351.34

9. Otros activos no corrientes.

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

10. Cuentas y documentos por pagar.

PROVEEDOR	SALDO
Abefarm	3,440.00
Graficas Tatiana	16.11
Bluecontac center	991.58
Borbor Rocafuerte Jorge	164.28
Terralineas	70,000.00
Andrade Bravo Gregorio	133.28
TOTAL POR PAGAR	\$ 74,745.25

11. Cuentas por pagar diversas relacionadas.

Préstamo accionistas por pagar \$21,070.00

12. Otras obligaciones corrientes.

Impuesto generado por el año 2011

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR 2012	\$ 4,135.49
------------------------------------	-------------

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

13. Ingreso de actividades ordinarias.

Los ingresos generados por la venta de servicios médicos fueron durante el periodo de \$144,023.63

14. Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales.

Se incurrió en el pago de honorarios por el valor de \$5,322.85

15. Arrendamiento Operativo.

Arriendo realizado para la realización de las actividades para la cual fue creada la compañía, ubicada en la Cdra la Alborada X etapa por un valor de \$3,500 .

16. Agua, energía, luz y telecomunicaciones.

Los utilizados básicamente para operar en una oficina, servicios básicos por el valor de \$3,253.81

17. Otros Gastos.

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

OTROS GASTOS	VALOR
Gastos de gestions	375.00
Gastos de viaje	1,491.92
Otros Gastos	111,615.95
TOTAL GASTOS	\$ 113,482.87

18. Ganancia neta del periodo.

EJERCICIO CONTABLE 2012	
Ingresos	144,023.63
Gastos	126,086.93
Ganancia antes de PUT 15	17,936.70
Impuesto a la renta causado	4,135.49
Utilidad neta del periodo	\$ 13,801.21

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ETSNI S.A.

Notas sobre Flujo Efectivo

Al 31 de diciembre del 2012

Periodo Fiscal 2012

(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 2012 inicia las operaciones de prestación de servicios mencionados.

Preparación:

Se elabora con la información de los ingresos, egresos del periodo de 01/01/2012 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 \$144,023.63

Los conceptos por pagos a proveedores por el suministro de servicios y bienes del periodo 2012 fueron \$78,403.80.

Flujos de efectivo procedentes de actividades de inversión.

Flujo de efectivos procedentes de actividades de financiación.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

Patrimonio 2012	
Capital suscrito	800.00
Reserva Legal	400.00
Utilidades Acumuladas	2,028.43
Utilidad del ejercicio	13,801.21
Total Patrimonio	\$ 17,029.64

19. Aprobación de los estados financieros.

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de la administración y autorizados para su publicación el 30 marzo del 2013.