

## **ETSNI S.A.**

**Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2014.**

### **1. Información General.**

ETSNI S.A. con RUC 0992713070001 es una sociedad anónima radicada en Ecuador, constituida el 23/05/2011 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 2014 en los bancos fue:

<b>Bancos</b>	<b>Saldo al 31/12/2014</b>
Dmiro	150,894.41
Guayaquil	20,763.33
Bolivariano	5,347.89
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 177,005.63</b>

### **6. Inversiones:**

La compañía posee un certificado de depósito a plazo fijo con vencimiento al 21/04/2015 con un tasa de interés del 6.30% de interés por el monto de \$30,460.77

### **Otras cuentas por cobrar.**

El saldo de otras cuentas por cobrar generadas por anticipo a proveedores al final del periodo es de \$ 4,605.70

## 7. Activos por impuestos corrientes.

Al terminar el periodo del 2014 la compañía tiene un activo por impuesto corriente conformado de la siguiente manera

Credito Tributario IVA	\$ 99,039.60
Credito Tributario RENTA	\$ 2,149.34
<b>Activo por impuestos corrientes</b>	<b>\$ 101,188.94</b>

## 8. Propiedades Plantas y Equipos-Depreciaciones.

<b>Etsni S.A.</b>								
<b>Cuadro de Activo Fijo</b>								
<b>noviembre 30, 2014</b>								
FECHA	DEPRECIACION		DESCRIPCION	COSTO	DEPRECIACION	DEP.MENSUAL	VALOR	DEP.MES
COMPRA	FECHA	DIAS		ADQUISICION	ACUMULADA	30-nov-14	NETO	31-oct-14
<b>MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA</b>					<b>10%</b>	<b>10%</b>		
25/10/2013	30/11/2014	401	COMPRA TELEFONOS ETSNI CENTRAL TELEFONICA ALBORADA	\$ 111.00	\$ 12.19	\$ 0.91	\$ 98.81	30
<b>Total Muebles y Ense</b>				<b>\$ 111.00</b>	<b>\$ 12.19</b>	<b>\$ 0.91</b>	<b>\$ 98.81</b>	
<b>EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE</b>					<b>33%</b>	<b>33%</b>		
02/09/2011	01/09/2014	1,095	1HP ML 50 G6 E 5504	\$ 1,446.48	\$ 1,432.02	\$ 39.23	\$ 14.46	30
02/09/2011	01/09/2014	1,095	2 HP 46B 2RX8 PC 3-10600	\$ 324.14	\$ 320.90	\$ 8.79	\$ 3.24	30
02/09/2011	01/09/2014	1,095	2 HP 500 GB 3G SATA	\$ 516.41	\$ 511.25	\$ 14.01	\$ 5.16	30
02/09/2011	01/09/2014	1,095	1HP HALF HEIGHT SATA DVD RW OPTICAL	\$ 123.48	\$ 122.25	\$ 3.35	\$ 1.23	30
<b>Total Equipos de Computación</b>				<b>\$ 2,410.51</b>	<b>\$ 2,386.40</b>	<b>\$ 65.38</b>	<b>\$ 24.11</b>	
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>				<b>\$ 2,521.51</b>	<b>\$ 2,398.60</b>	<b>\$ 66.29</b>	<b>\$ 122.91</b>	

## 9. Cuentas y documentos por pagar.

Al terminar el año 2013 se cerró con una cuenta por pagar totalizada por el valor de \$30,526.33

## 10. Provisiones a corto plazo

La provisión a corto plazo se estimó en \$100,000.00 al finalizar el 2014

**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****11. Ingreso de actividades ordinarias.**

Los ingresos generados por la venta de servicios fueron durante el periodo de \$ 1,739,116.30

**12. Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales.**

Se incurrió en el pago de honorarios por el valor de \$52,563.55

**13. Arrendamiento Operativo.**

Arriendo realizado para la realización de las actividades para la cual fue creada la compañía, ubicada en la Cdla la Alborada X etapa por un valor de \$2,100.00

**14. Agua, energía, luz y telecomunicaciones.**

Los utilizados básicamente para operar en una oficina, servicios básicos por el valor de \$16,462.32

**15. Otros Gastos.**

Gastos incurridos para la operación y utilización de recursos para la obtención de ingresos por el monto de \$1,366,836.20.

**16. Ganancia neta del periodo.**

<b>Ingresos</b>	
Ingresos	1,730,612.00
Rendimientos financieros	8,504.30
<b>Total Ingresos (A)</b>	<b>\$ 1,739,116.30</b>
<b>Gastos</b>	
Gastos de operación	1,250,115.18
Gastos administración y ventas	364,614.35
Gastos Financieros	6,352.18
<b>Total Gastos (B)</b>	<b>\$ 1,621,081.71</b>
<b>Utilitada bruta (A)-(B)</b>	<b>\$ 118,034.59</b>
<b>Impuesto a la renta 2014</b>	<b>\$ 25,993.70</b>
<b>Ganancia neta del periodo</b>	<b>\$ 92,040.89</b>

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ETSNI S.A.  
Notas sobre Flujo Efectivo  
Al 31 de diciembre del 2014  
Período Fiscal 2014

### (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 01/01/2014 fecha en la cual inicia sus actividades comerciales al 31/12/2014, 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 \$ 1,730,612.00

Los conceptos por pagos a proveedores por el suministro de servicios y bienes del periodo 2014 fueron \$ 1,617,746.69

Flujos de efectivo procedentes de actividades de inversión.

Flujo de efectivos procedentes de actividades de financiación.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.**

Capital suscrito	800.00
Aportes Futuras Capitalizaciones	46,580.00
Reserva Legal	400.00
Utilidades acumulados	43,036.53
Utilidad del ejercicio	91,042.09
<b>Total Patrimonio</b>	<b>\$ 181,858.62</b>

**17. Aprobación de los estados financieros.**

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de la administración y autorizados para su publicación el 15 marzo del 2015.