

ETSN I S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2015.

1. Información General.

ETSN I 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 principales 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 2015 en los bancos fue:

Bancos	Saldo al 31/12/2015
Dmiro	51,387.65
Guayaquil	158.14
Bolivariano	<u>7,135.69</u>
Total	\$ 58,681.48

6. Inversiones:

La compañía posee 4 pólizas divididas de la siguiente manera:

EMISION	VENCIMIENTO	DIAS	TASA	CAPITAL
07/12/2015	15/02/2016	70	4,30%	\$ 30.272,68
30/11/2015	13/04/2016	135	7,10%	\$ 30.460,77
23/11/2015	13/04/2016	142	7,10%	\$ 32.087,75
24/09/2015	23/03/2016	181	6,75%	\$ 105.000,00

Otras cuentas por cobrar.

El saldo de otras cuentas por cobrar generadas por anticipo a proveedores al final del periodo es de \$ 15,539.57.

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
Activo por impuestos corrientes	\$ 101,188.94

8. Propiedades Plantas y Equipos-Depreciaciones.

Etsni S.A.								
Cuadro de Activo Fijo								
noviembre 30, 2014								
FECHA	DEPRECIACION		DESCRIPCION	COSTO	DEPRECIACION	DEP.MENSUAL	VALOR	DEP.MES
COMPRA	FECHA	DIAS		ADQUISICION	ACUMULADA	30-nov-14	NETO	31-oct-14
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA					10%	10%		
25/10/2013	30/11/2014	401	COMPRA TELEFONOS ETSNI CENTRAL TELEFONICA ALBORADA	\$ 111.00	\$ 12.19	\$ 0.91	\$ 98.81	30
Total Muebles y Enseres				\$ 111.00	\$ 12.19	\$ 0.91	\$ 98.81	
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE					33%	33%		
02/09/2011	01/09/2014	1,095	1HP ML 60 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
Total Equipos de Computación				\$ 2,410.51	\$ 2,386.40	\$ 65.38	\$ 24.11	
TOTAL ACTIVO FIJO				\$ 2,521.51	\$ 2,398.60	\$ 66.29	\$ 122.91	

En el año 2015 no se realizó ninguna compra de activos fijos.

9. Cuentas y documentos por pagar.

Al terminar el año 2015 se cerró con una cuenta por pagar totalizada por el valor de \$16,701.46.

10. Obligaciones con el Servicio de Rentas Internas.

Al terminar el año 2015 cuenta con los valores a pagar de \$12,776.99, el cual se desglosa de la siguiente manera:

Rte. de Iva por pagar	53,34
Ret. Fuente Imp. Renta por pagar	2197,61
Imp. Renta por pagar	10516,04
Pasivo por impuestos corrientes	12766,99

11. Provisiones a corto plazo

La provisión a corto plazo se estimó en \$98,377.52 al finalizar el año 2015.

12. Otras provisiones a corto plazo

La compañía finaliza al año 2015 con \$48,114.39 como pasivos a corto plazo.

Atesegu	23000
Advisor To Business	9914,39
Integrated Services	15200
Total de Otros Pasivos a Largo plazo	48114,39

Capital suscrito.

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

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

13. Ingreso de actividades ordinarias.

Los ingresos generados por la venta de servicios durante el periodo fueron de \$ 1,452,171.00.

14. Costos Directos

Los valores cancelados por costos directos fueron de \$1,107,188.73.

15. Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales.

Se incurrió en el pago de honorarios por el valor de \$14,221.00

16. Contratación Servicios Varios.

En servicios prestados, asesoría y gastos legales por un valor de \$192,518.99

17. Promoción y Publicidad

Durante el año 2015 se realizaron gastos de publicidad por el valor de \$280.00.

18. Suministros y Materiales

Se realizó la compra en suministros por el valor de \$222.00.

19. Gastos de Gestión

Al terminar el ejercicio 2015 la Cía. Realizo gastos de gestión por \$ 70.00.

20. Gastos de Viaje

Al terminar el año 2015 la Cía. cerró la cuenta Gastos de Viaje por el valor de \$250.00

21. Agua, energía, luz y telecomunicaciones.

Los utilizados básicamente para operar en una oficina, servicios básicos por el valor de \$775.13

22. Impuestos y Contribuciones

Durante el año 2015 la Cía. Posee \$104,302.07 en impuesto y contribuciones los cuales se desglosan de la siguiente manera:

Impuestos asumidos como Gasto	93545,15
Impuesto a la Renta	10516,04
Contribución Super de Cías	240,88
Total de Impuestos y Cont.	104,302,07

23. Otros Gastos.

Gastos incurridos para la operación, utilización y mantenimiento de recursos para la obtención de ingresos por el monto de \$1,855.37.

24. Ingresos no operacionales

Al terminar el año 2015 posee el valor de \$6,743.82 por rendimientos financieros.

25. Ganancia neta del periodo.

Ingresos	
Ingresos	\$1.452.171,00
Rendimiento Financieros	\$ 6.743,82
Total de ingresos (A)	\$1.458.914,82
Gastos	
Costos de operación	\$1.107.188,73
Gastos de administracion y ventas	\$ 314.494,56
Total de Gastos (B)	\$1.421.683,29
Utilidad Bruta (A)-(B)	\$ 37.231,53
Impuesto a la Renta 2015	\$ 8.190,94
Ganancia neta del periodo	\$ 29.040,59

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ETSNIS.A.

Notas sobre Flujo Efectivo

Al 31 de diciembre del 2015

Período Fiscal 2015

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

Operaciones:

La actividad principal de ETSNIS.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 01/01/2015 fecha en la cual inicia sus actividades comerciales al 31/12/2015, 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 \$ 1,458,914.82

Los conceptos por pagos a proveedores por el suministro de servicios y bienes del periodo 2015 fueron \$ 1,462,839.96

Flujos de efectivo procedentes de actividades de inversión.

Posee el valor de \$167,360.43 correspondiente a inversiones.

Flujo de efectivos procedentes de actividades de financiación.

Posee un préstamo por el valor de \$23.000.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

Capital suscrito	800,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	46.580,00
Reserva Legal	400,00
Utilidades acumulados	135.077,62
Utilidad del ejercicio	37.231,53
Total Patrimonio	\$ 220.089,15

26. 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 2016.