

ETSNI S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2016.

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 2016 en los bancos fue:

Bancos	Saldo al 31/12/2016
Dmiro	48,761.83
Guayaquil	152.56
Bolivariano	7,320.51
Total	\$ 56,234.90

6. Inversiones:

La compañía posee 4 pólizas divididas de la siguiente manera:

BOLIVARIANO				
EMISION	VENCIMIENTO	DIAS	TASA	CAPITAL
25/08/2016	22/02/2017	181	5.50%	50,000.00
27/09/2016	21/02/2017	147	4.50%	50,000.00
24/11/2016	23/02/2017	81	3.50%	24,000.00
05/12/2016	06/02/2017	63	2.75%	15,000.00

DMIRO				
EMISION	VENCIMIENTO	DIAS	TASA	CAPITAL
21/11/2016	21/01/2017	61	2.70%	33,794.61
21/11/2016	21/01/2017	61	2.70%	32,038.85

Otras cuentas por cobrar.

El saldo de otras cuentas por cobrar generadas por anticipo a proveedores al final del periodo es de \$ 11,886.57.

7. Activos por impuestos corrientes.

Al terminar el periodo del 2016 la compañía tiene un activo por impuesto corriente conformado de la siguiente manera

Crédito Tributario IVA	39,068.41
Crédito Tributario Renta	10,985.04
Activos por Impuestos Corrientes	50,053.45

8. Propiedades Plantas y Equipos-Depreciaciones.

Etsni S.A.
Cuadro de Activo Fijo
dic-16

FECHA COMPRA	DEPRECIACION		DESCRIPCION	COSTO ADQUISICION	DEPRECIACION ACUMULADA	DEP.MENSUAL 31-dic-16	VALOR NETO	DEP.MES 30-noy-16
	FECHA	DIAS						
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA					10%	10%		
25/10/2013	31/12/2016	1,163	COMPRA TELEFONOS ETSNI CENTRAL TELEFONICA ALBORADA	\$ 111.00	\$ 35.37	\$ -	\$ 75.63	31
Total Muebles y Enser				\$ 111.00	\$ 35.37	\$ -	\$ 75.63	
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE					33%	33%		
02/09/2011	01/09/2014	1,095	1HP ML 150 G6 E 5504	\$ 1,446.48	\$ 1,432.02	\$ -	\$ 14.46	31
02/09/2011	01/09/2014	1,095	2HP 48B 2RX8 PC 3-10600	\$ 324.14	\$ 320.90	\$ -	\$ 3.24	31
02/09/2011	01/09/2014	1,095	2HP 500 GB 3G SATA	\$ 516.41	\$ 511.25	\$ -	\$ 5.16	31
02/09/2011	01/09/2014	1,095	1HP HALF HEIGHT SATA DVD RW OPTICAL	\$ 123.48	\$ 122.25	\$ -	\$ 1.23	31
Total Equipos de Computación				\$ 2,410.51	\$ 2,386.40	\$ -	\$ 24.11	
SOFTWARE					33%	33%		
14/01/2016	31/12/2016	352	DISENO DE IMPLEMENTACIÓN DE SOFTWARE PARA GESTION DE AGENDAMIENTO, ASESORIA	\$ 5,000.00	\$ 1,591.23	\$ 140.14	\$ 3,408.77	31
Total Equipos de Computación				\$ 5,000.00	\$ 1,591.23	\$ 140.14	\$ 3,408.77	
VEHICULOS					20%	20%		
06/10/2015	01/10/2015							
Total Vehiculos				\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
TOTAL ACTIVO FIJO				\$ 2,521.51	\$ 2,421.77	\$ 140.14	\$ 99.74	

9. Cuentas y documentos por pagar.

Al terminar el año 2016 se cerró con una cuenta por pagar totalizada por el valor de \$291,974.03.

10. Obligaciones con el Servicio de Rentas Internas.

Al terminar el año 2016 cuenta con los valores a pagar de \$6,397.10, el cual se desglosa de la siguiente manera:

Ret. de Iva por Pagar	31.11
Ret. Fuente Imp. Renta por Pagar	2,131.75
Imp. Renta por Pagar	4,234.24
Pasivo por impuestos corrientes	6,397.10

11. Provisiones a corto plazo

La provisión a corto plazo se estimó en \$73,240.45 al finalizar el año 2016.

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

12. Ingreso de actividades ordinarias.

Los ingresos generados por la venta de servicios durante el periodo fueron de \$ 734,149.20.

13. Costos Directos

Los valores cancelados por costos directos fueron de \$609,947.99.

14. Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales.

Se incurrió en el pago de honorarios por el valor de \$2,722.20

15. Contratación Servicios Varios.

En servicios prestados, asesoría y gastos legales por un valor de \$65,640.07

16. Agua, energía, luz y telecomunicaciones.

Los utilizados básicamente para operar en una oficina, servicios básicos por el valor de \$199.00

17. Impuestos y Contribuciones

Durante el año 2016 la Cía. Posee \$52,641.07 en impuesto y contribuciones los cuales se desglosan de la siguiente manera:

Impuesto 1.5 por Mil	1,026.50
Impuestos Asumidos Como Gasto	42,382.48
Impuesto a la Renta	5,536.08
Contribucion Super de Compañías	301
Contribucion Solidaria	3,395.01
Total de Impuestos y Cont.	52,641.07

18. Otros Gastos.

Gastos incurridos para la operación, utilización y mantenimiento de recursos para la obtención de ingresos por el monto de \$485.52.

19. Amortizaciones

Al terminar el año 2016 el valor de amortización por el monto de \$1,654.56.

20. Gastos Financieros

En intereses y comisiones legales por un valor de \$ 11,477.30

21. Ganancia neta del periodo.

Ingresos	
Ingresos	734,149.20
Rendimiento Financiero	25,490.64
Total de ingreso (A)	759,639.84
Gastos	
Gastos de operación	609,947.99
Gastos de Administración y ventas	134,819.72
Total de Gastos (B)	744,767.71
Utilidad Bruta (A)-(B)	14,872.13
Impuesto a la Renta 2016	4234.24
Ganancia neta del periodo	10,637.89

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ETSNI S.A.
Notas sobre Flujo Efectivo
Al 31 de diciembre del 2016
Período Fiscal 2016

(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 01/01/2016 fecha en la cual inicia sus actividades comerciales al 31/12/2016, 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 \$ 456,053.07

Los conceptos por pagos a proveedores por el suministro de servicios y bienes del periodo 2016 fueron \$ 473,320.67

Flujos de efectivo procedentes de actividades de inversión.

Posee el valor de \$5,000.00 correspondiente a inversiones.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

Capital suscrito	800.00
Aportes Futuras Capitalizaciones	46,580.00
Reserva Legal	400.00
Utilidades acumulados	172,309.15
Utilidad del ejercicio	14,872.13
Total Patrimonio	234,961.28

22. 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 2017.