

## **ETSNI S.A.**

**Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2017.**

### **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 2017 en los bancos fue:

<b>Bancos</b>	<b>Saldos al 31/12/2017</b>
Dmiro	45.83
Guayaquil	152.56
Bolivariano	1,920.28
	<hr/>
	2,118.67

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

El saldo de otras cuentas por cobrar generadas por anticipo a proveedores al final del periodo es de \$ 498,299.84.

### **7. Activos por impuestos corrientes.**

Al terminar el periodo del 2017 la compañía tiene un activo por impuesto corriente conformado de la siguiente manera

Crédito Tributario IVA	30,680.41
Crédito Tributario Renta	2,712.47
Anticipo de Impuesto a la Renta	5,202.96
<b>Activos por Impuesto Corriente</b>	<b>38,595.84</b>

## 8. Propiedades Plantas y Equipos-Depreciaciones.

<b>Etsni S.A.</b>								
<b>Cuadro de Activo Fijo</b>								
<b>dic-17</b>								
FECHA	DEPRECIACION		DESCRIPCION	COSTO	DEPRECIACION	DEP.MENSUAL	VALOR	DEP.MES
COMPRA	FECHA	DIAS		ADQUISICION	ACUMULADA	31-dic-17	NETO	30-no v-17
<b>MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA</b>					<b>10%</b>	<b>10%</b>		
25/10/2013	31/12/2017	1,528	COMPRA TELEFONOS ETSNI CENTRAL TELEFONICA ALBORADA	\$ 111.00	\$ 46.47	\$ -	\$ 64.53	31
<b>Total Muebles y Enseres</b>				<b>\$ 111.00</b>	<b>\$ 46.47</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 64.53</b>	
<b>EQUIPOS DE COMPUTACION</b>					<b>33%</b>	<b>33%</b>		
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	2 HP 46B 2RX8 PC 3-10600	\$ 324.14	\$ 320.90	\$ -	\$ 3.24	31
02/09/2011	01/09/2014	1,095	2 HP 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
<b>Total Equipos de Computación</b>				<b>\$ 2,410.51</b>	<b>\$ 2,386.40</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 24.11</b>	
<b>SOFTWARE</b>					<b>33%</b>	<b>33%</b>		
01/09/2017	31/12/2017	121	DISEÑO DE IMPLEMENTACIÓN DE SOFTWARE PARA GESTION DE AGENDAMIENTO ,ASESORIA I	\$ 2,000.00	\$ 218.79	\$ 56.05	\$ 1,781.21	31
14/01/2016	31/12/2017	717	DISEÑO DE IMPLEMENTACIÓN DE SOFTWARE PARA GESTION DE AGENDAMIENTO ,ASESORIA II	\$ 5,000.00	\$ 3,241.23	\$ 140.14	\$ 1,758.77	31
<b>Total Equipos de Computación</b>				<b>\$ 7,000.00</b>	<b>\$ 3,460.03</b>	<b>\$ 196.19</b>	<b>\$ 3,539.97</b>	
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>				<b>\$ 9,521.51</b>	<b>\$ 5,892.90</b>	<b>\$ 196.19</b>	<b>\$ 3,628.61</b>	

## 9. Cuentas y documentos por pagar.

Al terminar el año 2017 se cerró con una cuenta por pagar totalizada por el valor de \$ 6,684.22.

## 10. Obligaciones con el Servicio de Rentas Internas.

Al terminar el año 2017 cuenta con los valores a pagar de \$6,002.91, el cual se desglosa de la siguiente manera:

<b>OBLIG. CON SRI</b>	<b>6,002.91</b>
Ret. De iva por Pagar	80.00
Ret. Fuente Imp. Renta po Pagar	719.95
Impuesto a la Renta	5,202.96

#### **11. Provisiones a corto plazo**

La provisión a corto plazo se estimó en \$28,297.49 al finalizar el año 2017.

#### **12. Otros Pasivos a corto plazo**

Otros pasivos a corto plazo se estimaron en \$ 315,000.00 al finalizar el año 2017.

#### **13. Otros Pasivos a Largo Plazo**

Otros pasivos a largo plazo se estimaron en \$ 342.80 al finalizar el año 2017.

#### **14. Anticipos a Clientes**

Los anticipos a clientes finalizaron en \$ 3,103.50 para el año 2017.

#### **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**

#### **15. Ingreso de actividades ordinarias.**

Los ingresos generados por la venta de servicios durante el periodo fueron de \$ 367,553.42.

#### **16. Costos Directos**

Los valores cancelados por costos directos fueron de \$ 278,126.79

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

Se incurrió en el pago de honorarios por el valor de \$2,722.21

**18. Contratación Servicios Varios.**

En servicios prestados, asesoría y gastos legales por un valor de \$ 48,791.02

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

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

**20. Impuestos y Contribuciones**

Durante el año 2017 la Cía. Posee \$ 39,187.41 en impuesto y contribuciones los cuales se desglosan de la siguiente manera:

Impuesto 1.5 por Mil	352.44
Cuerpo de Bomberos	50.00
Patente Municipal	470.60
Tasa de Habilitación	53.10
Impuestos Asumidos como Gastos	26,636.58
Impuestos a la Renta	11,163.69
Contribución Súper de Compañías	461.00
<b>Tptal de impuestos y Cont.</b>	<b>39,187.41</b>

**21. Otros Gastos.**

Gastos incurridos para la operación, utilización y mantenimiento de recursos para la obtención de ingresos por el monto de \$210.03.

**22. Amortizaciones**

Al terminar el año 2017 el valor de amortización por el monto de \$1,851.94.

### **23. Mantenimiento y Reparaciones**

En Mantenimiento y Reparaciones por un valor de \$ 150.00

### **24. En Gastos no Deducibles**

En gastos no deducibles termina con un valor de \$ 3,168.74

### **25. Gastos Financieros**

En intereses y comisiones legales por un valor de \$ 19,745.11

### **26. Ganancia neta del periodo.**

<b>Ingresos</b>	
Ingresos	367,553.42
Rendimiento Financiero	29,769.22
<b>Total de Ingreso (A)</b>	<b>397,322.64</b>
<b>Gastos</b>	
Gastos de Operación	278,126.79
Gastos de Administración y Ventas	116,025.46
<b>Total de Gastos (B)</b>	<b>394,152.25</b>
<b>Utilidad Bruta (A) - (B)</b>	<b>3,170.39</b>
Impuesto a la Renta 2017	2,539.26
Ganancia neta del Periodo	631.13

## **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

ETSNI S.A.

Notas sobre Flujo Efectivo

Al 31 de diciembre del 2017

## Período Fiscal 2017

### (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 01/01/2017 fecha en la cual inicia sus actividades comerciales al 31/12/2017, 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 \$ 359,449.55

Los conceptos por pagos a proveedores por el suministro de servicios y bienes del periodo 2017 fueron \$ 555,070.87

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

<b>PATRIMONIO 2017</b>	
Capital Suscrito	800.00
Aporte de socios o Accionistas Futuras capitalizaciones	46,580.00
Reserva Legal	400.00
Ganancias Acumuladas	143,461.65
Ganancia Neta de Periodo	<u>3,170.39</u>
<b>Patrimonio Neto</b>	<b>194,412.04</b>

### **27. 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 2018.