

ETSNI S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2018.

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 Samborondón, en el centro comercial Plaza Lagos Town Center, edificio molinos, segundo piso, oficina 3. 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 2018 en los bancos fue:

Bancos	Saldos al 31/12/2018
Dmiro	45.83
Guayaquil	152.56
Bolivariano	646.23
	<hr/>
	844.62

6. Otras cuentas por cobrar.

El saldo de otras cuentas por cobrar generadas por anticipo a proveedores al final del periodo es de \$ 200.00.

7. Activos por impuestos corrientes.

Al terminar el periodo del 2018 la compañía tiene un activo por impuesto corriente conformado de la siguiente manera

Crédito Tributario IVA	23,900.41
Crédito Tributario Renta	1,600.44
Activos por Impuesto Corriente	<hr/> 25,500.85

8. Propiedades Plantas y Equipos-Depreciaciones.

Etsni S.A.								
Cuadro de Activo Fijo								
31/12/18 dic-18								
FECHA COMPRA	DEPRECIACION		DESCRIPCION	COSTO ADQUISICION	DEPRECIACION ACUMULADA	DEP.MENSUAL 31-dic-18	VALOR NETO	DEP. MES 30-nov-18
	FECHA	DIAS						
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA								
				10%	10%			
25/10/2013	31/12/2018	1,893	COMPRA TELEFONOS ETSNI CENTRAL TELEFONICA ALBORADA	\$ 111.00	\$ 57.57	\$ 0.94	\$ 53.43	31
Total Muebles y Enseres				\$ 111.00	\$ 57.57	\$ 0.94	\$ 53.43	
EQUIPOS DE COMPUTACION								
				33%	33%			
02/09/2011	01/09/2014	1,095	1HP ML D0 G4E0004	\$ 1,448.48	\$ 1,432.02	\$ -	\$ 14.46	31
02/09/2011	01/09/2014	1,095	2HP 486 2RX6 PC 3-5000	\$ 324.14	\$ 320.90	\$ -	\$ 3.24	31
02/09/2011	01/09/2014	1,095	2HP 500GB 30 SATA	\$ 518.41	\$ 511.25	\$ -	\$ 6.16	31
02/09/2011	01/09/2014	1,095	1HP HALF HEIGHT SATA DVD RW OPTICAL	\$ 123.45	\$ 122.25	\$ -	\$ 1.23	31
Total Equipos de Computación				\$ 2,410.51	\$ 2,386.42	\$ -	\$ 24.11	
				\$ 2,521.51	\$ 2,443.97	\$ 0.94	\$ 77.54	
SOFTWARE								
				33%	33%			
14/01/2016	31/12/2018	1,082	DISEÑO DE IMPLEMENTACION DE SOFTWARE PARA GESTION	\$ 5,000.00	\$ 4,891.23	\$ 140.14	\$ 108.77	31
01/09/2017	31/12/2018	486	DISEÑO DE IMPLEMENTACION DE	\$ 2,000.00	\$ 876.78	\$ 56.05	\$ 1,121.21	31
Total Equipos de Computación				\$ 7,000.00	\$ 5,770.03	\$ 196.19	\$ 1,229.97	
				\$ 9,521.51	\$ 8,214.00	\$ 197.13	\$ 1,307.51	

9. Cuentas y documentos por pagar.

Al terminar el año 2018 se cerró con una cuenta por pagar totalizada por el valor de \$ 13.44.

10. Obligaciones con el Servicio de Rentas Internas.

Al terminar el año 2018 cuenta con los valores a pagar de \$258.18, el cual se desglosa de la siguiente manera:

OBLIG. CON SRI	258.18
Ret. Fuente Imp. Renta po Pagar	258.18

11. Otros Pasivos a corto plazo

Otros pasivos a corto plazo se estimaron en \$ 13,863.82 al finalizar el año 2018.

12. Otros Pasivos a Largo Plazo

Otros pasivos a largo plazo se estimaron en \$ 7,027.03 al finalizar el año 2018.

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 \$ 81,460.50.

14. Costos Directos

Los valores cancelados por costos directos fueron de \$ 45,985.93.

15. Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales.

Se incurrió en el pago de honorarios por el valor de \$2,511.09.

16. Contratación Servicios Varios.

En servicios prestados, asesoría y gastos legales por un valor de \$ 13,532.41

17. Agua, energía, luz y telecomunicaciones.

Los utilizados básicamente para operar en una oficina, servicios básicos por el valor de \$259.00

18. Impuestos y Contribuciones

Durante el año 2018 la Cía. Posee \$ 39,187.41 en impuesto y contribuciones los cuales se desglosan de la siguiente manera:

Impuesto 1.5 por Mil	291.62
Cuerpo de Bomberos	102.00
Patente Municipal	2,069.10
Tasa de Habilitación	57.90
Impuestos Asumidos como Gastos	5,181.05
Impuestos a la Renta	2,997.18
Contribución Súper de Compañías	420.92
Tptal de impuestos y Cont.	11,119.77

19. Otros Gastos.

Gastos incurridos para la operación, utilización y mantenimiento de recursos para la obtención de ingresos por el monto de \$238.41.

20. Amortizaciones

Al terminar el año 2018 el valor de amortización por el monto de \$1,926.84.

21. Mantenimiento y Reparaciones

En Mantenimiento y Reparaciones por un valor de \$ 185.00

22. En Gastos no Deducibles

En gastos no deducibles termina con un valor de \$ 100.86

23. Gastos Financieros

En intereses y comisiones legales por un valor de \$ 16,610.95

24. Ganancia neta del periodo.

Ingresos	
Ingresos	81,460.50
Rendimiento Financiero	18,463.29
Otros Ingresos	1,634.28
Total de Ingreso (A)	101,558.07
Gastos	
Gastos de Operación	45,985.93
Gastos de Administración y Ventas	43,684.28
Total de Gastos (B)	89,670.21
Utilidad Bruta (A) - (B)	11,887.86
Impuesto a la Renta 2018	2,997.18
Ganancia neta del Periodo	8,890.68

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ETSNI S.A.
Notas sobre Flujo Efectivo
Al 31 de diciembre del 2018
Período Fiscal 2018

(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 01/01/2018 fecha en la cual inicia sus actividades comerciales al 31/12/2018, 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 \$ 54,996.46

Los conceptos por pagos a proveedores por el suministro de servicios y bienes del periodo 2018 fueron \$ 428,616.36

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

PATRIMONIO 2018	
Capital Suscrito	800.00
Aporte de socios o Accionistas Futuras capitalizaciones	46,580.00
Reserva Legal	400.00
Ganancias Acumuladas	124,893.06
Ganancia Neta de Periodo	8,890.68
Patrimonio Neto	181,563.74

25. 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 2019.