

SINAISTESIA CIA. LTDA.

Estados Financieros
Diciembre 31, 2018

SINAISTESIA CIA. LTDA.

Estados financieros al 31 de Diciembre 2018

Contenido

Estados financieros

Estado de situación financiera
Estado de evolución del patrimonio de los accionistas
Estado de flujos de efectivo
Notas a los estados financieros

SINAISTECIA CIA.LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y2017

Código	Descripción	Notas	AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR
			2018	2017
1	ACTIVOS			
1 1	Activos Corrientes			
1 1 1	Efectivo y Equivalentes de Efectivo		119.124,12	5.710,70
1 1 2	Activos Financieros		35.532,70	43.350,43
1 1 3	Inventarios			
1 1 4	Gastos pagados por anticipado			
1 1 7	Otros Activos Corrientes		7.868,87	10.044,76
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			162.525,69	59.105,89
1 2	ACTIVO NO CORRIENTE			
1 2 1	Propiedad planta y equipo		-	-
1 2 2	Propiedades de inversión		-	-
1 2 5	Activos Financieros no corrientes		-	-
1 2 6	Otros Activos no Corrientes		-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			-	-
TOTAL ACTIVOS			162.525,69	59.105,89
2	PASIVO			
2 1	PASIVO CORRIENTE			
2 1 1	Documentos y Cuentas por Pagar			
2 1 2	Obligaciones con Instituciones Financieras			
2 1 3	Provisiones por Beneficios a Empleados		25.696,10	7.891,21
2 1 5	Otras Obligaciones Corrientes		31.162,51	11.179,21
2 1 9	Otros Pasivos Corrientes			5.997,85
2 1 10	Pasivos diferidos			
TOTAL PASIVO CORRIENTE			56.858,61	25.068,26
2 2	PASIVO NO CORRIENTE			
2 2 1	Documentos y Cuentas por Pagar			
2 2 3	Cuentas por pagar diversas / relacionadas			
2 2 4	Provisiones por Beneficios a Empleados			
2 2 5	Otras provisiones			
2 2 7	Otros Pasivos no Corrientes			
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			-	-
TOTAL PASIVOS			56.858,61	25.068,26
3	PATRIMONIO			
3 1	Patrimonio			
3 1 1	Capital		500,00	500,00
3 1 2	Aportes para futura capitalización			
3 1 3	Reservas			
3 1 4	Otros resultados integrales			
3 1 5	Resultados Acumulados		-	-
3 1 6	Resultados del Ejercicio		105.167,08	33.537,63
TOTAL PATRIMONIO			105.667,08	34.037,63
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			162.525,69	59.105,89

SINAISTECIA CIA.LTDA.					
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVOS (ACUMULADO)					
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017					
Código	Descripción			Notas	
				AÑO ACTUAL	AÑO ANTERIOR
				2018	2017
4			INGRESOS		
4 1			Ingresos de Actividades Ordinarias		
4 1 1	01		Venta de energía con tarifa 0%	394.368,17	279.208,62
4 1 1	02		Otras ventas con tarifa 0%		
4 1 1	03		Ventas con tarifa 12% (no incluye venta de energía)		
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS				394.368,17	279.208,62
4 2			Otros ingresos		
4 2 1	01		Otros ingresos		
TOTAL OTROS INGRESOS				-	-
TOTAL INGRESOS				394.368,17	279.208,62
5			COSTOS Y GASTOS		
5 1			Costos		
5 1 1			Costos de ventas y producción		
5 1 1	01		Costo de Materiales	51.389,62	39.210,96
TOTAL COSTOS				51.389,62	39.210,96
5 2			Gastos		
5 2 1			Gasto de Ventas		
5 2 1	01		Mano de obra	75.029,30	96.441,25
5 2 1	02		Servicios	107.576,20	86.500,00
5 2 1	03		Materiales		
5 2 1	04		Gasto servicios de comercialización		
5 2 1	05		Gasto depreciación Propiedad planta y equipo		
5 2 1	06		Gasto Deterioro y Baja de Propiedad, Planta y Equipo		
5 2 1	08		Otros gastos	1.750,00	4.448,37
TOTAL GASTOS DE VENTA				184.355,50	187.389,62
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				-	-
5 2 3					
5 2 3	01		Participación Trabajadores	23.793,46	7.891,21
5 2 3	02		Impuesto a la Renta	29.662,51	11.179,21
5 2 3	04		Desmantelamiento y Remediación Ambiental		
TOTAL GASTOS FINANCIEROS				53.455,97	19.070,41
TOTAL GASTOS				237.811,47	206.460,03
TOTAL COSTOS Y GASTOS				289.201,09	245.670,99
RESULTADO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				105.167,08	33.537,63
6			OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
6 1			Componentes del otro resultado integral		
6 1 1			Utilidad o pérdida de activos financieros disponibles para la venta	-	-
6 1 5			Ganancias (Pérdidas) Actuariales por planes de beneficios definidos	-	-
6 1 6			Reversión del Deterioro (Pérdida por deterioro) de un Activo Revaluado	-	-
6 1 8			Impuesto sobre las ganancias relativo a otro resultado integral	-	-
TOTAL COMPONENTES DE RESULTADO INTEGRAL				-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL				105.167,08	33.537,63

SINAISTESIA CIA.LTDA ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017							
Descripción	Capital	Aportes para futura capitalización	Superávit Reavalúo	Reserva Legal	Donaciones Contribuciones	Resultados Acumulados	TOTAL
Saldo al 1 de enero de 2016	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.536,38	71.036,38
Resultado Integral:							
Resultado del ejercicio 2017						33.537,63	33.537,63
Pago Dividendos						-70.536,38	-70.536,38
Regulaciones Ejercicios Anteriores IR							0,00
Déficit y Subsidios							0,00
Jubilación y Dasahucio							0,00
Compensación CENACE							0,00
Resultado Integral total del Ejercicio						33.537,63	-36.998,75
Capital							0,00
Aportes para futura capitalización							0,00
Reservas							0,00
Donaciones, neto							0,00
Saldo al 31 de diciembre de 2017	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.537,63	34.037,63
Saldo al 1 enero de 2018	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.537,63	34.037,63
Resultado Integral:							
Resultado del ejercicio 2018						105.167,08	105.167,08
Pago dividendos						-33.537,63	-33.537,63
Regulaciones Ejercicios Anteriores IR							0,00
Déficit y Subsidios							0,00
Jubilación y Dasahucio							0,00
Varios registros							0,00
Resultado Integral total del Ejercicio						105.167,08	71.629,45
Capital							0,00
Aportes para futura capitalización							0,00
Reservas							0,00
Donaciones, neto							0,00
Saldo al 31 diciembre de 2019	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.167,08	105.667,08

SINAISTESIA CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

SINAISTESIA CIA.LTDA.			
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO			
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017			
Descripción	Notas	AÑO ACTUAL 2018	AÑO ANTERIOR 2017
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Efectivo recibido por clientes		404.361,79	312.016,57
Otros ingresos operacionales			
Efectivo recibido por déficit tarifario			
Otros Pagos			
Efectivo pagado a proveedores de energía, trabajadores y otros		-290.948,38	-316.328,74
Efectivo provisto por actividades de operación		113.413,41	-4.312,17
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSION			
Adquisiciones de propiedades y equipos, desembolsos para obras en construcción,			
Otros activos no corrientes, estudios de proyectos			0,00
Efectivo utilizado por actividades de inversión		0,00	0,00
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Aumento/Disminución de Capital			0,00
Aumento/Disminución de Aportes Futura Capitalización			
Aumento/disminución donaciones recibidas			0,00
Efectivo provisto por actividades de financiamiento		0,00	0,00
Aumento neto de efectivo		113.413,41	-4.312,17
Efectivo al inicio del año		5.710,71	10.022,88
Efectivo al final del año		119.124,12	5.710,71
UTILIDAD NETA		105.167,08	33.537,63
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD (PÉRDIDA) CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Transacciones que no originan desembolsos o ingresos en efectivo:			
Ingreso por déficit tarifario, pendiente de cobro			
Otros ingresos, pendientes de cobro			
Compra de energía, pendiente de pago			
Depreciación y amortizaciones			
Bajas y ajustes de activos fijos e inventarios			
Provisión de incobrables			
Provisión para jubilación patronal y desahucio			
Provisión por desmantelamiento y remediación ambiental			
Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta		53.455,97	19.070,42
Subtotal		158.623,05	52.608,05
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS			
Aumento/Disminución de Inversiones Temporales			
Aumento/Disminución de Documentos por Cobrar			
Aumento/Disminución en Cuentas por Cobrar Clientes		9.993,62	32.807,95
Aumento/Disminución de Inventarios			
Aumento/Disminución de otros activos corrientes			
Aumento/Disminución de Activos por Impuestos corrientes			
Aumento/Disminución Activos no corrientes			
Aumento/Disminución Documento y Cuentas por Pagar		-36.132,84	-68.638,89
Aumento/Disminución Obligaciones con Instituciones Financieras			
Aumento/Disminución de obligaciones patronales y retenciones		-19.070,42	-21.089,28
Aumento/Disminución de Otras Provisiones			
Aumento/Disminución de otros pasivos corrientes			
Aumento/Disminución de jubilación patronal y desahucio			
Aumento/Disminución de anticipo de clientes y otros			
Aumento/Disminución de Pasivos directamente asociados con los activos no corrientes y oper			
Aumento/Disminución de Otros Pasivos Corrientes			
Subtotal		-45.209,64	-56.920,22
EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
		113.413,41	-4.312,17

SINAISTESIA CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018 Y 2017
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

1 INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

SIANAISTESIA CIA. LTDA. Constituida el 13 de febrero del año 2001 cuya actividad económica está dirigida a la aplicación de las técnicas anestésicas en la solución de patologías quirúrgicas programadas y de emergencia, evaluaciones preoperatorios y controles postoperatorios, para pacientes agudos, control de dolor en pacientes crónicos, realización de técnicas métodos y procedimientos de investigación y análisis para el examen diagnóstico, prescripción y administración de tratamientos médicos en las ramas de la medicina preventiva y curativa, prescripción y administración de fármacos, prestación de servicios profesionales a hospitales y casas de salud contribuir con la atención de salud pública.

2 BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes y aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.1 Bases de preparación

Estos estados financieros comprenden: los estados de situación financiera, de resultados integral, de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017. Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Norma Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Flujo de efectivo.- Representa el efectivo en caja-bancos.

2.2 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros consolidados anuales es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifestamos expresamente que se han aplicado los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Moneda de presentación y moneda funcional

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

2.4 Efectivos y equivalentes de efectivo

El efectivo y efectivo equivalente reconocido en los Estados Financieros comprende los saldos bancarios y fondos de caja chica. Estas partidas se registran a costo histórico más intereses devengados.

2.5 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas de Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro). El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

2.6 Inventarios

Las existencias se valorizan al costo o su valor neto realizable, el menor. El costo de los inventarios se determina usando el método precio medio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta. El valor neto realizable también es medido en términos de obsolescencia basado en las características particulares de cada ítem de inventario.

Los productos comprados se valorizan al precio de compra menos descuentos de precio, más los gastos necesarios para ponerlos a disposición de uso, tales como el seguro, los derechos de importación y otros impuestos, el transporte, manejo y otros costos directamente atribuible a la adquisición.

2.7 Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de realización y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la empresa. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

VIDAS ÚTILES

Para Equipos de Computación es igual a tres años.

2.8 Deterioro del valor de los activos no corrientes

A cada fecha de reporte la Compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de inversiones y activos intangibles con vida útil indefinida, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

2.9 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

2.10 Medio ambiente

La Compañía para dar cumplimiento a la normativa medio ambiental, ha debido cumplir con requisitos exigidos por la autoridad para la elaboración de estudios de impacto ambiental.

2.11 Estimaciones

Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre de estimaciones a la fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores libros de activos y pasivos se discuten a continuación:

Vida útil y valor residual de propiedad, planta y equipo:

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de propiedad, planta y equipo involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias.

Valor justo de activos y pasivos:

En ciertos casos las NIIF requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor justo. Valor justo es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido o el monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor justo son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la Compañía estima dichos valores basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas, al alza o a la baja, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros consolidados futuros.

3 RIESGO FINANCIERO

Gestión de riesgos.- En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, SINAISTESIA CIA. LTDA. Al igual que otros negocios, está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden o no afectar de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

Procedemos a exponer una definición abreviada de los riesgos inherentes que enfrentamos, su caracterización y cuantificación y una descripción de las medidas de mitigación actualmente vigentes, cuando es aplicable.

11.1. Riesgo de tasas de interés; la Empresa se encuentra expuesta a un riesgo mínimo casi nulo por tasa de interés, debido a que solo no dispone de activos financieros como inversiones en depósitos a plazo, y no mantiene préstamos bancarios ni otras obligaciones a tasa de interés reajutable.

11.2. Riesgo de capital.- SINAISTESIA CIA. LTDA . Gestiona su capital para asegurar que estarán en capacidad de satisfacer oportunamente sus obligaciones con proveedores y su personal como una empresa en marcha, y por el origen de su composición accionaria y objeto social de servicio público, busca el equilibrio obteniendo un rendimiento razonable a sus accionistas a través de la optimización de los costos de operación y presupuestos.

Cuenca, 01 de marzo 2019

C.P.A. SONIA ENCALADA PÉREZ
CONTADORA