

ENTRESISPA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ENTRESISPA S.A. Tiene como objeto social fundamental la venta de comidas y bebidas en restaurantes y cafeterías para su consumo inmediato; así como venta al por menor de bebidas alcohólicas.

La representación legal está a cargo de Michael Christian Huff Rubio, mientras que la presidencia está a cargo de Gabriela López Acuña.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido preparados con apego a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Utiliza para este propósito la base contable de Acumulación (o Devengo) para su reconocimiento como activos, pasivos, ingresos, gastos cuando así satisfagan las definiciones y criterios de reconocimiento a estas partidas.

A continuación se detallan las Notas a los Estados Financieros que permitirán su mejor comprensión.

Nota 1.-	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	2017	2018
	BANCOS	4,789.14	1,896.80
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	4,789.14	1,896.80

Se presenta en este grupo de cuentas el efectivo y sus equivalencias que la empresa dispone para su operación, el efectivo en bancos a través de la cuenta corriente.

Nota 2.-	EXIGIBLE Y REALIZABLE	2017	2018
	CLIENTES NO RELACIONADOS	0.00	0.00
	CLIENTES RELACIONADOS	0.00	0.00
	MENOS PROVISION PARA INCOBRABLES	0.00	0.00
	MENOS DETERIORO DE LA CARTERA	0.00	0.00
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	0.00	0.00
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	146.70	1,455.55
	INVENTARIOS	1,084.69	680.22
	TOTAL, EXIGIBLE Y REALIZABLE	1,231.39	2,135.77

Se presenta en este grupo de cuentas y documentos por cobrar.

Nota 3.-	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2017	2018
	CREDITO TRIBUTARIO IVA	1,179.38	979.71
	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	934.29	1,833.20
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2,113.67	2,812.91

Se presenta el crédito tributario por retenciones en la fuente del mismo periodo.

Nota 4.-	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2017	2018
	COSTO HISTORICO	60,857.92	60,902.92
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	- 21,678.99	- 27,908.55
	TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	39,178.93	32,994.37

Se muestran los valores del activo no corriente del periodo a valor razonable

Nota 5.-	PASIVOS CORRIENTES	2017	2018
	PROVEEDORES POR PAGAR	0.00	0.00
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS	0.00	0.00
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	5,259.70	0.00
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.00	78,354.72
	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0.00	0.00
	PASIVOS CON TRABAJADORES	2,065.85	5,111.69
	OTROS PASIVOS CORRIENTES	55,629.36	1,631.73
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	62,954.91	85,098.14

Al finalizar el ejercicio fiscal se presentan los saldos en otros pasivos a corto plazo

Nota 6.-	PASIVOS NO CORRIENTES	2017	2018
	JUBILACIÓN PATRONAL POR PAGAR	0.00	0.00
	DESAHUCIO POR PAGAR	0.00	0.00
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	0.00	0.00

Al finalizar el ejercicio fiscal se presentan los saldos en otros pasivos no corrientes

Nota 7.-	PATRIMONIO NETO	2017	2018
	CAPITAL	3,000.00	3,000.00
	RESERVAS	0.00	0.00
	RESULTADOS ACUMULADOS	-4,276.48	-18,641.78
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-14,365.30	-29,616.51
	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0.00	0.00
	TOTAL PATRIMONIO NETO	-15,641.78	-45,258.29

Se presenta el patrimonio al final del periodo 2018.

Nota 8.-	INGRESOS COSTOS Y GASTOS	2017	2018
	INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	193,565.58	144,244.02
	COSTO DE VENTAS	-49,513.76	-34,136.98
	GASTOS OPERACIONALES	-158,417.12	-139,723.55
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-14,365.30	-29,616.51

Se muestran los ingresos menos los costos y gastos del ejercicio 2018



Diego Vinjelo Vilema Reinoso
Contador Público Autorizado