

ESASIS EMPRESA DE SERVICIOS ASISTENCIALES S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018
(Expresadas en dólares americanos)

NOTA 1 – OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

ESASIS EMPRESA DE SERVICIOS ASISTENCIALES S.A.- Es una Compañía constituida al amparo de las leyes ecuatorianas el 14 de enero del 2016, el plazo de duración de la compañía es de 50 años, desde la fecha de inscripción. el objeto principal de la compañía es la de brindar "Servicios generales, especialmente la promoción de servicios de asistencia médica nacional e Internacional...".

a. **ESASIS EMPRESA DE SERVICIOS ASISTENCIALES S.A.**, aplicará las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF para Pymes). El sistema contable aplicado será en base a las NIIF para PYMES, como marco de referencia a la preparación de los Estados Financieros.

b. **Pequeñas y medianas entidades.**- Estamos dentro de la categoría de Pymes, no tenemos obligación pública de rendir cuentas y publicamos los estados financieros con propósitos de información general para usuarios externos.

c. **Relevancia.** - Los Estados Financieros de ESASIS EMPRESA DE SERVICIOS ASISTENCIALES S.A., debe proporcionar información relevante para la toma de decisiones, la información puede ser de sucesos pasados, presentes o futuros, o bien confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad. (Sección 2, párrafo 5; NIIF para Pymes)

d. **Materialidad.**- Los Estados Financieros deben reflejar toda aquella información necesaria para la toma de decisiones apropiadas para el usuario, no se debe revelar información en los Estados Financieros que confunda al usuario o influya en decisiones erróneas; es decir, se deben presentar por separado las partidas de naturaleza o función distinta, a menos que no tenga importancia relativa. (Sección 2, Párrafo 6; Sección 3, Párrafo 15; NIIF para PYMES).

e. **Fiabilidad.**- Los Estados Financieros deben presentar información fiable para la toma de decisiones, y para conseguir un resultado o desempeño predeterminado. (Sección 2, Párrafo 7; NIIF para PYMES)

f. **Base Contable de Acumulación o Devengo.**- Los Estados Financieros se presentan de acuerdo a la Base Contable, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas. (Sección 2, Párrafo 8)

g. **Compensación.**- No se podrá compensar activos con pasivos, ni ingresos con gastos, a menos que esta NIIF lo permita. (Sección 2, párrafo 52).

h. **Uniformidad en la presentación.**- Los Estados Financieros deben ser estructurados de igual forma para su presentación en diferentes períodos para su mejor comprensión y comparación de los mismos; caso contrario, debe de informarse para la nueva estructuración de la política contable. (Sección 3, Párrafo 11).

i. **Negocio en Marcha.**- Los Estados Financieros se preparan de acuerdo a la capacidad que tiene la empresa para continuar en funcionamiento, asumiendo que la Gerencia no tiene la intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, de no ser así, los Estados Financieros serán preparados de forma diferente. (Sección 3, Párrafo 8)

ESASIS EMPRESA DE SERVICIOS ASISTENCIALES S.A.

Notas a los Estados Financieros

j. **Periodo Contable sobre el cual se informa.** - Los Estados Financieros serán presentados anualmente, cuando se cambie el periodo contable sobre el que se informa y los estados financieros se presenten para un periodo superior o inferior al año, se revelará: El hecho, la razón para utilizar el periodo superior o inferior y el hecho que la información comparativa no es totalmente comparable. (Sección 3, Párrafo 10)

k. **Información Comparativa.**- La compañía revelará información comparativa respecto del periodo anterior para todos los importes presentados en los Estados Financieros del periodo corriente. Incluirá información comparativa de tipo descriptivo y narrativo. (Sección 3, Párrafo 14)

l. Preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) en cumplimiento a la resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, que estableció la aplicación obligatoria de las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés); y además estableció que los estados financieros de la Compañía a partir del año 2012 sean preparados en base a estas normas de contabilidad; y adicionalmente requiere que los estados financieros del año 2011 sean preparados como transición para su implementación en el año antes indicado.

m. **Unidad monetaria.**- Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

n. **Efectivo y equivalentes de efectivo.**- La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos.

o. **Provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro.**- La provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro se reconoce en los resultados del año en base a una evaluación individual de las cuentas pendientes de cobro, los castigos o reversiones de la provisión se debitan de esta cuenta.

p. **Planta y equipo.**- La Propiedad, planta y equipo se presentan neto de la depreciación acumulada y están contabilizados como sigue:

- Al costo de adquisición

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para reparar o mantener el beneficio económico futuro esperado de los equipos se reconoce como un gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La Propiedad, planta y equipo se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada, de acuerdo con las características técnicas de los activos, tal y como lo indica la Sección 17 de las NIIF para PYMES.

El costo y la depreciación acumulada de los equipos se reconocen en los resultados del ejercicio en el cual se origina la transacción.

q. **Reconocimiento de ingresos y gastos.**- El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos han sido transferidos al comprador, y no subsistan incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados.

Los gastos se registran cuando se conocen.

ESASIS EMPRESA DE SERVICIOS ASISTENCIALES S.A.

Notas a los Estados Financieros

r. **Participación de los empleados y trabajadores en las utilidades.** - Las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

s. **Impuesto a la renta.** - La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto del 25% aplicable a las utilidades gravables del año 2018 y se carga a los resultados.

t. **Utilidad por participación.** - La utilidad por participación ordinaria se calculará considerando el promedio ponderado de participaciones en circulación durante el año.

u. **Uso de estimados.** - La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

2. Efectivo

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	31.12.2018	31.12.2017
Caja Chica	0	0
Banco Solidario	0	200
Banco de Loja	1.617	12.667
TOTAL	1.617	13.067

3. Cuentas por cobrar no Relacionadas

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período fue como sigue:

	31.12.2018	31.12.2017
Cuentas por Cobrar no Relacionadas	17.880	24.825
TOTAL	17.880	24.825

4. Cuentas por Cobrar Relacionadas

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período fue como sigue:

	31.12.2018	31.12.2017
INMEDICAL	113.098	25.689
SESAT	1.800	0
Cuentas por cobrar accionistas	800	800
TOTAL	115.698	26.489

ESASIS EMPRESA DE SERVICIOS ASISTENCIALES S.A.
Notas a los Estados Financieros

Inventario

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período fue como sigue:

	31.12.2018	31.12.2017
<u>Inventario</u>	0.00	0.00
<u>TOTAL</u>	0.00	0.00

5. Activos por impuestos corrientes.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	31.12.2018	31.12.2017
Crédito tributario (IVA)	5.665	0
Crédito Tributario (I.R)	0	0
Anticipo Imp. A la renta	0	0
<u>TOTAL</u>	5.665	0

6. Propiedad, Planta & Equipo.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	31.12.2018	31.12.2017
Edificios	0	0
Muebles y Enseres	0	0
Equipos y maquinaria	0	0
Equipos de computación y software	0	0
Vehículos	0	0
SUBTOTAL	0	0
(-) Depreciación Acumulada	0	0
<u>TOTAL</u>	0	0

Activo Diferido

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período fue como sigue:

	31.12.2018	31.12.2017
<u>Activo Diferido</u>	0.00	0.00
<u>TOTAL</u>	0.00	0.00

ESASIS EMPRESA DE SERVICIOS ASISTENCIALES S.A.
Notas a los Estados Financieros

8. Cuentas por pagar.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	31.12.2018	31.12.2017
Reservas Técnicas	48.217	24.845
Proveedores	57.857	21.766
Cuentas por Pagar Relacionadas	17.661	3.661
Otras cuentas por pagar	3.700	3.700
Obligaciones Fiscales	<u>3.045</u>	<u>2.062</u>
TOTAL	<u>130.480</u>	<u>56.035</u>

Obligaciones con trabajadores

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	31.12.2018	31.12.2017
Participación a los trabajadores. (1)		
Saldo al inicio de cada período	0	0
Provisión del año	0	0
Pagos	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo al final de cada período	<u>0</u>	<u>0</u>
	31.12.2018	31.12.2017

Beneficios sociales.

Saldo al inicio de cada período	0	0
Pagos	0	0
Provisiones sociales por pagar	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo al final de cada período	<u>0</u>	<u>0</u>

(1) De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

Impuesto a la renta.

"Durante el ejercicio fiscal 2018, la tarifa impositiva será del 25%..."

La conciliación del impuesto a la renta fue preparada por la Compañía considerando la tasa legal y el impuesto a la renta afectando a las operaciones.

ESASIS EMPRESA DE SERVICIOS ASISTENCIALES S.A.
Notas a los Estados Financieros

	31.12.2018	31.12.2017
Utilidad según libros antes de participación a		
Empleados e impuesto a la renta	3.766	7.546
Base para la participación a empleados	3.766	7.546
(-) 15% participación a empleados	0	0
Utilidad después de participación a empleados	3.766	7.546
(+) Más gastos no deducibles	0	375
Base imponible sobre utilidades no reinvertidas	3.766	7.921
Impuesto a la renta afectado por el 25%, 22%	831	1.743
TOTAL	2.935	6.178

Jubilación patronal y desahucio.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período fue como sigue:

	31.12.2018	31.12.2017
Jubilación patronal:		
Saldo al inicio de cada período	0	0
Provisión del año	0	0
Saldo al final de cada período	0	0
Desahucio:		
Saldo al inicio de cada período	0	0
Provisión del año	0	0
Saldo al final de cada período	0	0
TOTAL	0	0

Provisión Beneficios Empleados

Jubilación patronal y desahucio.

De acuerdo con la Sección 28 "Beneficios a los empleados", la jubilación patronal y desahucio corresponde por sus características a una prestación post-empleo consistente en una prestación definida. La obligación del empleador consiste en pagar un beneficio basado en sueldos futuros y el cumplimiento de ciertos requisitos, la Compañía asume los riesgos por pérdidas actuariales debido a factores demográficos o financieros.

ESASIS EMPRESA DE SERVICIOS ASISTENCIALES S.A.
Notas a los Estados Financieros

El valor reconocido en los estados financieros de la Compañía corresponde al valor actuarial presente de la obligación por beneficios definidos que representa el valor actual de los pagos futuros esperados como parte de la obligación resultante del servicio prestado por el empleado tanto en el período corriente como en períodos anteriores.

De acuerdo con la NIC 39, los activos del plan de beneficios se refieren al valor de mercado de las inversiones que eventualmente mantiene el fondo. En el caso de las reservas de jubilación patronal y desahucio, no existen activos, son exclusivamente reservas contables.

La determinación del valor de la obligación requirió de estimaciones sobre hipótesis actuariales respecto de variables demográficas, tablas de mortalidad

(Tabla IESS 2002), tablas de rotación, variables financieras, incrementos salariales (2.4%) y tasas de descuento (6.5%) determinada en referencia a la tasa de interés para los bonos del estado ecuatoriano a la fecha del balance, publicada por el Banco Central del Ecuador.

En el presente año no se realizó el estudio actuarial debido a que no se justifica por cuanto no tiene trabajadores la compañía.

10. Capital social.

Está constituido, al 31 de diciembre de 2018 y 2017 por 800 acciones ordinarias y nominativas de 1 dólar de los Estados Unidos de América cada una respectivamente.

	31.12.2018	31.12.2017
Capital suscrito y/o asignado		
Wilson Peñafiel	272	272
Jaime Chávez	264	264
Gustavo Salazar	264	264
(-) Cap. Susc. no Pagado	<u>0</u>	<u>0</u>
Capital Social	<u>800</u>	<u>800</u>

Reserva Legal.

La Ley de Compañías del Ecuador Art. 297, requiere que por lo menos el 10% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

	31.12.2018	31.12.2017
Reserva Legal	<u>400</u>	<u>400</u>
TOTAL	400	400

ESASIS EMPRESA DE SERVICIOS ASISTENCIALES S.A.

Notas a los Estados Financieros

Utilidad/Pérdidas acumuladas.

Los estados financieros adjuntos fueron preparados considerando que la Compañía ESASIS EMPRESA DE SERVICIOS ASISTENCIALES S.A., continuará como un negocio en marcha. El futuro de la Compañía dependerá de la habilidad de su administración para obtener fondos adicionales para el normal desenvolvimiento de sus operaciones, así como generar operaciones de acuerdo con el objeto social.

Los estados financieros no incluyen ningún ajuste relacionado con la recuperación y clasificación de los montos de los activos y pasivos, que podrían resultar de esta incertidumbre.

La Ley de Régimen Tributario Interno y Reglamento General de Aplicaciones del Impuesto a la Renta permite amortizar las pérdidas de ejercicios anteriores dentro de los cinco ejercicios siguientes, aquel en el que se produjo la pérdida, siempre que su valor monetario no sobrepasa el 25% de la utilidad gravable del año.

Utilidades Acumuladas

	31.12.2018	31.12.2017
Utilidades Acumuladas	8.349	5.404
TOTAL	8.349	5.404

Utilidad Ejercicio

	31.12.2018	31.12.2017
Utilidad Ejercicio	3.766	7.546
TOTAL	3.766	7.546

12. Ingresos de operación.

	31.12.2018	31.12.2017
Primas de Seguro	206.041	91.054
TOTAL	206.041	91.054

Aquí se refleja los ingresos producto de la venta de viviendas una vez que se va entregando a los clientes; y, todas las actividades complementarias con su objeto principal y demás actividades permitidas por la Ley.

13. Costos y Gastos de Administración y operacionales.

La composición del saldo de estas cuentas al cierre del periodo, fue como sigue:

Gastos de administración

Los resúmenes de gastos de administración son como sigue:

ESASIS EMPRESA DE SERVICIOS ASISTENCIALES S.A.
Notas a los Estados Financieros

	31.12.2018	31.12.2017
Gastos administrativos y ventas	202.265	83.508
TOTAL	202.265	83.508

14. Utilidad Ejercicio

La utilidad generada es como sigue:

	31.12.2018	31.12.2017
Utilidad	3.776	7.546
TOTAL	3.776	7.546

Administración de riesgos financiero.

15. En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros.

15.1. Marco de Administración de Riesgos

La Administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos de la Compañía.

La Administración hace seguimiento al cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo y revisa si su marco de administración de riesgo es apropiado respecto a los riesgos a los que se enfrenta la Compañía.

15.2. Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros. El enfoque de la Administración para administrar la liquidez, es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

Adicionalmente la Compañía efectúa el seguimiento al nivel de entradas de efectivo de los deudores comerciales junto con las salidas de efectivo esperadas para acreedores comerciales.

15.3. Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo en las tasas de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo, dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

15.4. Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que podría enfrentar la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar comerciales.

ISSASIS EMPRESA DE SERVICIOS ASISTENCIALES S.A.
Notas a los Estados Financieros

15.5. Administración de Capital.

La política de la Compañía es mantener un nivel de capital que le permita conservar la confianza de los inversionistas y acreedores y sustentar el desarrollo futuro de sus negocios. El capital se compone del patrimonio neto. No hubo cambios en el enfoque de la Compañía para la administración del capital durante el año.

16. Reclasificaciones.

Las cifras presentadas al 31 de diciembre de 2017 han sido incluidas solamente para propósitos comparativos, las cuales fueron reclasificadas para confrontarlas con las cifras del año 2018.

17. Eventos subsecuentes.

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de este informe 21 de octubre de 2019, no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.


DR. WILSON PEÑAÑIEL REVELO
GERENTE GENERAL


DIEGO JACOME
CONTADOR