

ESASIS EMPRESA DE SERVICIOS ASISTENCIALES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el mes terminado al 31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares americanos)

NOTA 1 – OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS 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. **Fiablez.** - Los Estados Financieros deben presentar información fiable para la toma de decisiones, y para conseguir un resultado o desenlace predeterminado. (Sección 2, Párrafo 7; NIIF para PYMES)

f. **Base Contable de Acumulación o Devengo.** - Los Estados Financieros se presentan de acuerdo con 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 36)

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 estos; 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 con 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)

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

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

I. 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 subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados.

Los gastos se registran cuando se conocen.

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 2019 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.

NOTA 2 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre del 2019 es como sigue: (US\$ dólares)

Caja Bancos	0,00
Total	0,00

TRATAMIENTO Y POLITICA CONTABLE. - BANCOS:

Las cuentas bancarias no tienen límite superior ni inferior para su movimiento, son cuentas operativas del negocio. La firma registrada corresponde al Gerente General.

TRATAMIENTO Y POLITICA CONTABLE.- CAJA CHICA:

Este fondo será modificado solo por disposición de gerencia, el custodio de la caja chica no podrá parte del departamento contable. Gerencia evaluará una vez por año, el monto entregado a caja chica y determinará si aumenta, se mantiene o disminuye.

El custodio deberá liquidar periódicamente para realizar el reembolso sin que este sobrepase el 80% del total del fondo.

El custodio será sometido a arqueos de caja, por lo menos uno cada trimestre.

NOTA 3 – ACTIVOS FINANCIEROS

Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

(US\$ dólares)

Doc. Y Cuentas por cobrar Clientes no relac. locales		19.360,05
	TOTAL	19.360,05

TRATAMIENTO Y POLITICA CONTABLE CUENTAS POR COBRAR

- a) Generalmente no se realiza ventas a crédito, excepto en casos especiales.
- b) Provisión de cuentas incobrables: Se registra el valor en base al porcentaje establecido por la ley, cuando las cuentas por cobrar pasen 12 meses de vencimiento se procederá al trámite legal para su cobro.
- c) No existe política sobre deterioro del valor.

TRATAMIENTO Y POLITICA CONTABLE ANTICIPO EMPLEADOS

Préstamos a empleados: Siendo la política de crédito de un máximo del 180% del sueldo base, hasta un plazo de seis meses sin intereses; a la tasa de interés dada por el Banco Central del Ecuador.

Anticipos a empleados se concederán hasta del 30% de su sueldo, la entrega de dicho anticipo será de inmediato una vez haya realizado la solicitud correspondiente ya sea por correo o en forma impresa, se lo entregará en cheque y será descontado al final del mes.

NOTA – INVENTARIOS

El inventario de la empresa, consta en forma de materia prima, productos en proceso y productos terminados, de los productos que comercializa la compañía.

TRATAMIENTO Y POLITICA CONTABLE INVENTARIOS

Los inventarios serán valuados al costo de adquisición. En el caso de la compañía estos Inventarios se utilizan como materia prima para la elaboración de los productos que comercializa la compañía.

NOTA 4. – OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS LOCALES

El detalle de esta cuenta es como sigue: (US\$ dólares)

SESAT	1.800,00
INMEDICAL	114.795,42
Cuentas por cobrar Accionistas	<u>800,00</u>
Total	115.698,15

TRATAMIENTO Y POLITICA CONTABLE CUENTAS POR COBRAR

- a) Generalmente no se realiza ventas a crédito, excepto en casos especiales.
- b) Provisión de cuentas incobrables: Se registra el valor en base al porcentaje establecido por la ley, cuando las cuentas por cobrar pasen 12 meses de vencimiento se procederá al trámite legal para su cobro.
- c) No existe política sobre deterioro del valor.

NOTA 5 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue: (US\$ dólares)

Créd. Tributario favor empresa (IVA)	358,08
Créd. Tributario favor empresa (I.R)	1.492,70
Anticipo Impuesto a la Renta	<u>0,00</u>
Total	1.850,78

NOTA 6 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO-

La Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2019 constituye lo siguiente:

DETALLE	Valor USD	Porcentaje
Anual		
Muebles y Enseres	0,00	10%
Maquinaria y Equipo	0,00	10%
Equipos de computación	0,00	33%
Vehículos	0,00	20%
Otras propiedad Planta y Equipo	<u>0,00</u>	10%
SUBTOTAL	0,00	
Dep. Acum. Propiedad planta y equipo	<u>0,00</u>	
TOTAL	0,00	

NOTA – ACTIVOS DIFERIDOS

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 son como sigue:

(US\$ dólares)	
Activos Diferidos	<u>0.00</u>
TOTAL	0,00

NOTA 7 – CUENTAS Y DOC. POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 son como sigue:

(US\$ dólares)	
Reservas Técnicas	16.092,35
Impuestos por Pagar	964,37
Cuentas por pagar personal	687,23
Instituciones bancarias	364,32
Proveedores	56.969,00
Otras cuentas por Pagar	<u>4.280,00</u>
TOTAL	79.357,27

NOTA 8 – CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Cuenta y Documentos por Pagar Div. Relacionadas

(US\$ dólares)

INMEDICAL	40.977,07
SESAT	<u>4.032,85</u>
TOTAL	45.009,92

PROV. POR BENEFICIO EMPLEADOS

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. Con este antecedente NO contratamos los servicios de una compañía especializada. Pero con la finalidad de dar cumplimiento a la normativa vigente se contratará a partir del 2020, dependiendo del número de personal que tenga.

Jubilación Patronal	USD \$	0,00
Otros Ben. No Corrientes para los empleados	USD \$	<u>0,00</u>
TOTAL		0,00

NOTA 10 – PATRIMONIO

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2019 el capital social de la compañía es de US\$ 800 dividido en 800 participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una. El detalle de los accionistas de la compañía con su porcentaje de participación en el capital social es como sigue:

Accionistas	PAIS	Valor	Porcentaje
CHAVEZ GUERRERO JAIME ALEJANDRO	ECUADOR	264	33,00%
PEÑAFIEL REVELO WILSON EDUARDO	ECUADOR	272	34,00%
SALAZAR GOMEZ LUIS GUSTAVO	COLOMBIA	<u>264</u>	<u>33,00%</u>
	Total	800	100%

Aporte Socios o Acc. Futura Capitalización.

Aporte Socios o Acc. Fut. Cap.	<u>0.00</u>
Total	0,00

Reservas

Reserva Legal	<u>400.00</u>
Total	400,00

NOTA 11 – RESULTADOS ACUMULADOS

Registra los valores que fueron producto de resultados de ejercicios financieros anteriores y que afectan al Patrimonio de la compañía, al 31 de diciembre del 2019.

Las cuentas al 31 de diciembre del 2019 son como sigue:

	(US\$ dólares)
Ganancias Acumuladas	8.349,10
Resultados Acum. Prov. Adopción 1ra. vez NIIF	0,00
(-) Pérdidas Acumuladas	0,00
Utilidad Ejercicio	<u>2.089,96</u>
TOTAL	10.439,06

NOTA 13 – INGRESOS

Registra los valores que ingresan producto de la venta de viviendas al 31 de diciembre del 2019

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	USD \$	206.030,97
------------------------------------	--------	-------------------

NOTA 12 - GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS

Un detalle de los principales Gastos Operativos y Administrativos al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

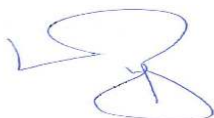
	(US\$ dólares)
Gastos Administrativos	187.341,98
Gastos Varios	<u>16.599,03</u>
TOTAL, GASTOS	203.941,01

NOTA 14 – UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO

Registra la Utilidad o Pérdida que tiene la compañía al 31 de diciembre del 2019.

(US\$ dólares)

Utilidad del período	<u>2.089,96</u>
TOTAL, UTILIDAD	2.089,96



DR. WILSON PEÑAFIEL REVELO
GERENTE GENERAL



CPA DIEGO JACOME
CONTADOR GENERAL