
ETINSA S. A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

(En Dólares de EUA.USD \$)

ETINSA S. A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(En Dólares de EUA USD \$)

	Página Nº
INDICE	2
Informe, Opinión del Auditor Independiente	3 - 4
Estado de Situación Financiera - Activos	5
Estado de Situación Financiera Pasivos y Patrimonio	6
Estado de Resultado Integral	7
Estado de Evolución del Patrimonio	8
Estado de Flujo de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros	10 – 23

ABREVIATURAS USADAS.

- USD. \$ - Dólares de los Estados Unidos de América
- NIAAS - Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
- NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera Pymes

INFORME Y/O DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios, Accionistas y Directores de:

ETINSA S. A.

Opinión

He auditado los Estados Financieros que se acompañan de la Compañía ETINSA S. A., los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha antes indicada, así como un resumen de las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen y un resultado de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos e importantes, la situación financiera de la Compañía ETINSA S. A., su desempeño financiero, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo, por el año terminado a diciembre 31 de 2018, de acuerdo con Normas de Internacionales Información Financiera (NIIF PYMES), disposiciones y resoluciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra Auditoría fue efectuada de acuerdo con NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA Y ASEGURAMIENTO (NIAAS), y es responsabilidad del Auditor como Profesional Independiente observar y verificar que tales normas se describan con más detalles en la sección de "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro Informe. Somos Totalmente Independientes de la Compañía ETINSA S. A., de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los Estados Financieros en Ecuador, y hemos cumplido con las demás responsabilidades y con otros requisitos éticos, de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una seguridad con base razonable acerca de nuestra opinión de auditoría.

RESPONSABILIDAD DE LA DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA ETINSA S. A., CON RESPECTO A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración y/o Gerencia de la Compañía, ETINSA S. A., es responsable de la preparación y presentación fiel y razonable de esos Estados Financieros adjuntos de conformidad con las nuevas NORMAS INTERNACIONALES DE

INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF PYMES), así como del Control Interno y que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de que los Estados Financieros estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea como resultado de fraude u error.

En la preparación de los Estados Financieros la administración es también responsable de evaluar la capacidad de dicha Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo. Los encargados de Gobierno de la Entidad son responsables de supervisar el proceso de presentación de los Informes Financieros de la Compañía

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores materiales, Ya sea como resultado de fraude u error, y emitir un Informe de auditoría que contiene nuestra Opinión. Seguridad razonable es un alto nivel o grado de seguridad, pero no es garantía, de que una Auditoría efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, siempre va a detectar errores materiales, cuando existan. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios, toman basándose en los Estados Financieros

OTROS ASUNTOS RESPECTO A OBLIGACIONES FISCALES

De Acuerdo a la obligatoriedad de exponer en nuestro examen de Auditoría Financiera respecto de los tributos en general y conforme a las otras Leyes conexas sobre sus obligaciones a cumplir, él mismo se expone en la Nota N° 17 a los Estados Financieros, donde se explica en detalle que la Compañía, ETINSA S. A., canceló todas sus obligaciones de manera puntual y a esa fecha no tenía deuda pendiente alguna con esta imposición.

Guayaquil, noviembre 14 de 2019

Patricio Roberto Montoya Sanchez

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO CONTADOR N°23 185
REGISTRO SC- RNAE N° 2-332

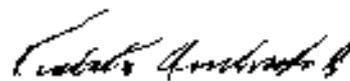
ETINSA S. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ACTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(En Dólares de EUA. USD \$)

ACTIVO	2018	AL 31 DICIEMBRE 2017
CORRIENTE		220.021,75
Caja y Bancos	0,00	713,81
Cuentas y Documentos por Cobrar	5.217,36	165.621,52
Crédito Tributario	50.998,08	53.686,62
NO CORRIENTE		930.296,81
Propiedad, Planta y Equipos, Al Costo	1.160.283,40	1.160.283,40
(-) Depreciación Acumulada	-228.986,59	-228.986,59
OTROS ACTIVOS:		3.537,31
No Relacionadas, Locales L/P	143.429,68	3.537,31
TOTAL ACTIVO	1.129.841,93	1.153.855,87

Las firmas del responsable legal y del representante de los Estados de Situación Financiera



ING. DIONE DE OCTAVIO ZAMBRANO VERA
Representante Legal
CC N° 1201346796



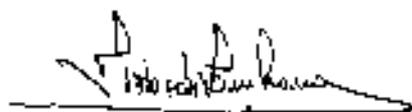
EG VIOLETA ELIZABETH ANDRADE SUAREZ
Contador Registro N° 02701
RUC. N° 9607429815001



ETINSA S. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (En Dólares de EUA.USD \$)

CONCEPTOS - DETALLES	2018	AL 31 DE DICIEMBRE 2017	AL 31 DE DICIEMBRE 2016
INGRESOS			
Ingresos por Ventas de Servicios 12%	232,578.02	101,645.10	
Otros Ingresos Extentos 0 %	<u>3,820.00</u>	<u>4,050.00</u>	
TOTAL DE INGRESOS OPERACIONALES	236,498.02	105,695.10	
COSTOS Y GASTOS			
Gastos Sueldos y Remuneraciones	9,613.35	9,602.50	
Gastos Beneficios Sociales	3,750.25	2,098.74	
Gastos Aportes al IESS	2,224.85	2,061.40	
Gastos de Depreciación	66,060.73	0.00	
Otros Costos Provisiones Jubilación Patronal	10,000.00	0.00	
Gastos Suministros Herramientas Materiales y Repuestos	64,997.10	448.37	
Gastos Consumo Combustibles y Lubricantes	12,681.88	628.15	
Otros Costos	7,771.46	108.73	
Gastos Sueldos y Remuneraciones	17,766.00	25,564.98	
Gastos Beneficios Sociales	0.00	2,831.94	
Gastos Aportes a la Seguridad Social	3,802.01	4,538.89	
Gastos Honorarios Profesionales	6,250.00	1,630.00	
Gastos Beneficios Jubilación Patronal	2,886.47	0.00	
Gastos Impuestos Contribuciones y Otros	2,514.98	4,400.33	
Gastos Consumo Combustibles y Lubricantes	0.00	48,338.88	
Gastos Intereses Instituciones Financieras	0.00	1,353.41	
Otros Gastos Financieros, No Operacionales	3,505.84	484.58	
Otros Gastos Servicios Públicos	991.31	0.00	
Gastos Suministros Herramientas Materiales y Repuestos	0.00	315.11	
Gastos por Otras Provisiones	<u>10,000.00</u>	<u>191.73</u>	
TOTAL COSTOS	177,079.20	14,947.89	
TOTAL GASTOS	49,716.61	87,648.65	
TOTAL COSTOS Y GASTOS	226,795.81	102,596.54	
RESULTADO ANTES PARTICIPACIÓN E IMPUESTO	8,702.21	3,098.56	
UTILIDAD (PÉRDIDA) PRESENTE EJERCICIO	9,703.21	3,098.56	

Las Notas que acompañan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera


 ING. DIONEDE OCTAVIO ZAMBRANO VERA
 Representante Legal
 C.C. N° 1207346796


 FC VIOLETA ELIZBETH ANDRADE SUAREZ
 Contador Registro N° 02701
 RUC. N° 0907429815001

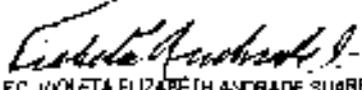


ETINSA S. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (En Dólares de EUA, USD \$)

Conceptos - DETALLES	CAPITAL SOCIAL PAGADO	CAPITAL SUICIDO NO PAGADO	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA (PERDIDA) PRESENTE PERIODO	TOTALES
Saldo a diciembre 31 2016	800,00	-750,00	8.554,85	126.914,69	5.219,91	130.299,64
Entrega Acciones Capitalización	19.200,00	0,00	3,00	0,00	0,00	19.200,00
Ajustes Cuentas del Patrimonio	0,00	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00
Absorcion Pérdidas Año Anterior	0,00	0,00	0,00	-5.218,81	5.219,91	0,00
Resultado Presente Ejercicio 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	6.185,80	6.185,80
Saldo a diciembre 31 2017	20.000,00	0,00	8.554,85	121.694,78	6.185,80	156.435,44
Ajustes Cuentas del Patrimonio	0,00	0,00	854,77	-1024,74	0,00	0,00
Reclasificación Utilidad Acumulada	0,00	0,00	0,00	6.185,80	6.185,80	0,00
Resultado Presente Ejercicio 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1.875,33	1.875,33
Saldo a diciembre 31 2018	20.000,00	0,00	8.554,85	121.694,78	1.875,33	152.125,00

Los datos que se adjuntan son fidedignos y se conforman con los Estados de Situación Financiera


 ING. DIONISIO OCTAVIO ZAMBRANO VERA
 Representante Legal
 CC N° 1201348796

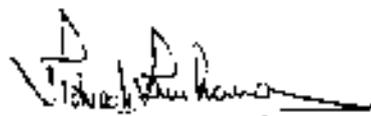

 EC. VIOLETA FIZABETH ANDRADE SUAREZ
 Contador Registrado N° D 270
 R.C. N° 0907429815001



ETINSA S. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON LA CAJA NETA
PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(En Dólares de EUA USD. \$)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	A. 1. 2018 2018	A. 1. 2017 2017
Efectivo por Recibir de Clientes	51 628,03	160 604,16
Otros Pagos por Impuestos	11 619,96	2 688,54
Pagos a Proveedores	1 906,27	0,00
Pasivos Corrientes por Pagar	-1 104,75	33 641,85
Obligaciones por Pagar	0,00	1 683,52
Pasivos Acumulados por Pagar	0,00	-42 509,47
Otros Aplicaciones y Pagos Efectuados	<u>-11 573,40</u>	<u>-69 000,00</u>
EFECTIVO DESEMBOLSADO ACTIVIDADES OPERACION	50 779,95	97 118,60
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Cuentas y Documentos por Pagar a LPlazo	11 178,09	-20 692,33
Entregas Varias y Ajustes	-45 928,72	-50 189,21
Aportaciones	<u>19 200,00</u>	<u>0,00</u>
EFECTIVO DESEMBOLSADO ACTIVIDADES DE INVERSION	-47 950,60	-70 681,54
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO		
Obligaciones por Pagar a LPlazo	<u>-32 971,86</u>	<u>-15 043,25</u>
Otros Pagos, Compras Adquisición de Activos	-24 746,62	10 000,00
EFECTIVO DESEMBOLSADO ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO	-107 718,48	-25 043,25
Aumento (Disminución) Neto del Flujo de Efectivo	-96,20	713,81
SALDO EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	960,20	0,00
SALDO DEL EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	0,00	713,81
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON LA CAJA NETA		
PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado (Pérdida) Neto del Ejercicio	<u>6 185,80</u>	<u>1 975,33</u>
Más: Prorrates de Gastos por Pagar que no son Desembolsos Efectivos		
- Depreciaciones y Amortizaciones	<u>65 705,58</u>	<u>13 796,49</u>
SUB TOTAL	71 894,38	15 771,82
CAMBIO NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Aumento (Disminución) Cuentas, Documentos por Cobrar	-51 628,03	160 604,16
Aumento (Disminución) en Crédito Tributario	11 619,96	2 688,54
Aumento (Disminución) en Otros Pagos Corrientes	1 906,97	0,00
Aumento (Disminución) Cuentas, Documentos por Pagar	1 104,75	33 641,85
Aumento (Disminución) Obligaciones por Pagar	0,00	1 683,52
Aumento (Disminución) Pasivos Acumulados por Pagar	0,00	-42 509,47
Aumento (Disminución) Otros Pasivos Corrientes por Pagar	-11 573,40	-69 000,00
SUB TOTAL	50 779,95	97 118,60
TOTAL	21 715,14	112 890,42

Las cifras que se reflejan en este estado de flujo de efectivo son el resultado de las actividades financieras.



ING. DICOMEDE OCTAVIO ZAMBRANO VERA
Representante Legal
CC N° 1201346795



EC. ELYBETH ANZORINDE SUAREZ
Contador Registro N° 0,2701
RUC: N° 0907429815001



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON LA CAJA NETA
PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(En Dólares de EUA USD. \$)

ETINSA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(En Dólares de EUA, USD. \$)

1. - INFORMACION GENERAL

CONSTITUCION Y DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

ETINSA S. A., Compañía Constituida en Guayaquil como Sociedad Anónima de nacionalidad Ecuatoriana, con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, se constituye mediante Escritura Pública de apertura que se celebró en esta misma ciudad de Guayaquil en la Provincia del Guayas, República del Ecuador, el 29 de mayo del año de mil novecientos noventa y cinco, ante la Notaria Publica Trigésima del Cantón Guayaquil, del Notario Ab. Piero G. Aycari Vicenzini, la misma que se inscribió en el Registro Mercantil del mismo Cantón el Veintisiete de junio de mil novecientos noventa y cinco con la presente Resolución N° 95211003778, dictada por el Subintendente Jurídico la Intendencia de Compañías de Guayaquil el 21 de junio de 1995, ingresada e inscrita y anotada bajo el número 20.784 del Repertorio fojas 22.888-22.901 número 3.259 libro de Industrias, con un Capital Social de \$/. 5'000.000,00 Suces ecuatorianos. Actualmente la Compañía está tramitando ante la notaria respectiva un aumento de capital, reforma de sus estatutos en la que su Capital Social Pagado sería de USD. \$ 20.000,00 (VEINTE MIL 00/100) dólares americanos, y que al cierre del periodo fiscal este monto continúa su legalización, y también al cierre de la auditoría externa aún se haya en manos de los gestores societarios, y esta tendrá por objeto dedicarse a la construcción, diseño, fiscalización y mantenimiento de construcciones telefónicas, eléctricas, civiles y mecánicas, a la construcción de toda clase de viviendas familiares, de edificios, centros comerciales, residenciales condominios, carreteras puentes, aeropuertos, pistas para la navegación, importación y distribución y venta de maquinarias livianas y pesadas para la construcción así como cualquier otra actividad y toda clase de actos y contratos permitidos por la Ley y relacionado con su objeto social.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

BASES DE PREPARACIÓN- ANTECEDENTES

Los Estados Financieros adjuntos se presentan en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$) moneda funcional de la Compañía, ETINSA S. A., y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**, para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en Ingles) sobre la base del costo histórico, cuyo objeto es unificar un solo criterio a nivel internacional. Estas divulgaciones aprobadas a través de Resoluciones por la Superintendencia de Compañías del Ecuador se describen a continuación:

A continuación mencionamos las principales políticas y/o principios contables más importantes que se han utilizado de acuerdo a la normativa NIIF para Pymes, considerando que de igual manera se encuentran inmersos dentro de cada una de las secciones (son 35 en su totalidad), dependiendo de los eventos que haya la empresa contraído en sus transacciones comerciales durante el periodo de inicio con las NIIF Pymes y tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

UNIDAD MONETARIA

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de EUA, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Comprenden e incluye el efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas de ahorro y corrientes en las instituciones bancarias, depósitos o inversiones financiera liquidas, y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal, estos documentos se miden al costo de la transición inicial, y se reconocerán por su periodo de vencimiento y que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses, desde la fecha de adquisición. Para concepto de Efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente. Los intereses que se generan por las Inversiones o Certificados de Depósitos se reconocen en el Estado de Resultados Integral.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR ACTIVOS FINANCIEROS

ETINSA S.A. Representan cuentas y documentos por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo, e inicialmente surgen cuando la Compañía provee bienes y servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar la empresa medirá sus cuentas y documentos por cobrar al precio de la transición o valor razonable. Generalmente su cobranza no excede los 180 días y sólo en el evento de que esto ocurra, se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. Se revisarán las estimaciones de cobro y se ajustarán el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.



En las Notas a los Estados Financieros se revelarán el monto de las cuentas y documentos por cobrar a la fecha de cierre, el monto de la Provisión para cuentas incobrables y la composición de las cuentas por cobrar no comerciales, serán segregados de las Cuentas por Cobrar.

ESTIMACION DE CUENTAS INCOBRABLES

Al final del periodo la empresa evaluará si existen evidencia objetiva de incobrabilidad y cuando exista, se reconocerá inmediatamente una estimación para cuentas incobrables. En las Notas explicativas a los Estados Financieros se revelará la política adoptada para la cuantificación de la estimación para cuentas incobrables y el monto de la provisión para cuentas incobrables a la fecha de cierre de los Estados Financieros.

INVENTARIOS: MATERIAS PRIMAS, Y PRODUCTOS TERMINADOS

El Costo de adquisición de las materias primas o insumos para la reventa comprenderán el precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (se excluye el impuesto al valor agregado IVA), el transporte marítimo y local hasta dejar puesta la mercancía en la empresa, manipulación y otros costos atribuibles a la adquisición de los materiales. Se deducen del costo los descuentos, rebajas y otras partidas similares.

Al final de cada ejercicio sobre el que se informa, se determinará si los inventarios están deteriorados, sean por daño u obsolescencia y su importe en libros no es totalmente recuperable. Los Inventarios se medirán a su precio de venta menos los costos de determinación y venta se reconocerá una pérdida por deterioro de valor.

Para el Producto Terminado adquirido para la reventa el costo de los Inventarios estará dado bajo el método del costo promedio ponderado. De igual manera, se efectuará un inventario físico al final de cada periodo contable para cada artículo

En los Estados Financieros se revelará la fórmula del costo utilizada para medir los inventarios y el valor en libros que queda de los inventarios para su comercialización y el importe de los inventarios reconocidos como costos de ventas o gastos.

DETERIORO DE LOS INVENTARIOS

La Empresa en cada fecha o período informa si ha habido un deterioro de valor de los inventarios, realizando una comparación entre el valor en libros de cada partida de inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. La pérdida ocasionada en esta evaluación se reconocerá en los resultados del período. Sin en el evento resultare un incremento de valor en el precio, se revertirá el importe del deterioro reconocido.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS (PPE)

En este rubro se registran los activos intangibles que se mantienen para uso de la producción de bienes, asimismo, se prevé usarlo más de un periodo contable. ETINSA S. A., reconoce como Activo de Propiedades, Planta y Equipos, (PPE) siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros paralelamente que los costos de dichos activos puedan medirse con fiabilidad. La Empresa inicialmente medirá al costo de adquisición o compra los elementos de propiedad, planta y equipos, el mismo que comprende e incluyen los aranceles de importación e impuestos no recuperables, honorarios legales o de intermediación, transporte en general después de deducir los descuentos comerciales y/o rebajas, así como otros costos atribuibles hasta dejar ubicado el activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista. Formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiros de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

La Empresa medirá al costo de la propiedad y equipos al valor presente de todos los pagos futuros, si el pago se aplaza, (financiamiento) más allá de los términos normales de crédito. En su medición posterior, la empresa medirá las propiedades, planta y equipos (PPE) a su reconocimiento al costo menos la Depreciación Acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento. La Empresa dará de baja en cuentas un activo de (PPE), que se encuentra en disposición o no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición de uso del activo. Así mismo la empresa reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de (PPE) en el resultado del periodo contable en que se produjo

LA EMPRESA REVELARÁ:

Cada una de las clasificaciones de (PPE), que la gerencia considere apropiada
Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de (PPE).
Importe en libros de costo y su depreciación acumulada y pérdida por deterioro de valor al principio y final del periodo contable que se informa.
Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros, pérdidas por deterioro y otros cambios, y el saldo final.

19 

EN LO QUE RESPECTA A LA DEPRECIACIÓN:

Reconocerá el desgaste en el estado de resultados del periodo contable.
Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar o prestar el servicio a la empresa.

El método de depreciación a usar: método lineal unidades de producción, decreciente o de años dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

EN LO REFERENTE AL DETERIORO:

Registrará una pérdida por deterioro para un elemento de (PPE) cuando el importe en libros es superior a su importe recuperable.
Reconocerá una pérdida en el resultado del periodo contable en que se produzca.

LOS FACTORES PARA IDENTIFICAR LA EXISTENCIA DE UN DETERIORO ES:

Qué el valor de mercado haya disminuido.

Existen cambios en el uso del Activo.

Evidencia de obsolescencia y deterioro físico.

El rendimiento económico del Activo o Propiedad, Planta y Equipos (PPE), se prevé peor de lo esperado. La Compañía Considera que no existe deterioro del valor de los Activos Fijos al 1 de enero del 2011 (Periodo de transición), de conformidad con lo que establecido en la NIC 36 Deterioro del Valor. Sin embargo, se establecerán directrices apropiadas para la evaluación de indicios de deterioro que ameriten una revisión de los importes recuperables de los activos. Adicionalmente, Los Activos que no generan ingresos por la implementación de las NIIF serán registrados con cargos en las cuentas resultados del ejercicio La Depreciación de los Vehículos y Equipo Caminero de Transporte, se ha realizado considerando las tasas establecidas por las autoridades tributarias.

Item	Vida útil% (en años)	Valor residual
Terrenos y Obras en Proceso	0%	Sin valor residual
Edificios e Instalaciones	5% 20	Sin valor residual
Muebles y Enseres.	10 % 10	
Equipos de Oficina	10% 10	Sin valor residual
Maquinarias y Equipos	10% 10	Sin valor residual
Vehículos y Equipo de Transporte	20% 5	Sin valor residual
Equipos de Computación y Software	33.33% 3	Sin valor residual

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

ETINSA S. A., Reconoce las Cuentas y Documentos por Pagar los mismos que son Pasivos Financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, y cuando como consecuencia de un Acto comercial tiene la Obligación Legal de pagarlo e inicialmente lo mide al precio de la transacción incluido los costos de ella. Paralelamente y en el caso de ser una cuenta comprometida plazos se valorará su pago al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de un mercado para el tipo de Pasivos Financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiamiento

La Empresa dará de baja en cuenta, una Cuenta y Documento por Pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado. Asimismo, la Empresa revelará el monto de las Cuentas y Documentos por Pagar a la fecha y la composición de la cuenta expresada.

CUENTA DE PROVISIONES

La Empresa reconocerá una Provisión del Pasivo, cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa, resultado de un suceso pasado y sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado en forma fiable. Así mismo la Empresa medirá la Provisión al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación, cuando el efecto del valor temporal del dinero resulte significativo.

CUENTA DE PRÉSTAMOS (PASIVOS)

La Empresa inicialmente medirá los préstamos al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él.

IMPUESTOS CORRIENTES

El impuesto por pagar corriente se basa en la Utilidad gravable (Tributaria), registrada durante el año. La Utilidad gravable difiere de la Utilidad contable debido a sus partidas de ingresos o de gastos imponibles o deducibles, y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía, ETINSA S. A., por concepto del Impuesto Corriente se calcula utilizando las tasas aprobadas al final de cada periodo la misma que a la presente fecha esta es del veintidós por ciento (22%-25%)

BENEFICIOS A EMPLEADOS

BENEFICIOS DEFINIDOS:

JUBILACIÓN PATRONAL, Y BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO

El costo de los beneficios definidos de Jubilación Patronal y de Bonificación por desahucio es determinado utilizando el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada año.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del periodo en el que surgen.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se cotizan por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto descuento o devoluciones.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los Costos y Gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el ejercicio que se incurren o en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La Empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga el 15 % de participación a los trabajadores en las Utilidades y cancela en los periodos indicados de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

IMPUESTO A LA RENTA PERIODO DE 2018

La Empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22%-25%, por Impuesto a la Renta tal como se lo ha establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, cuyos porcentajes han ido disminuyendo un punto a partir del año 2010 que era de 25%, el mismo que ahora ha vuelto a aplicarse.

RESERVA LEGAL, FACULTATIVAS Y OTRAS

La Empresa destina el 10% de sus utilidades después del 15 % de participación trabajadores y empleados, y 22%-25% de impuesto a la Renta el equivalente del 5% para la Reserva Legal y el restante 5 % para otras reservas como la facultativa, y otros (%) porcentaje abiertos para las reservas estatutarias procedimiento contable que lo realiza en el primer cuatrimestre del siguiente año. En caso de algún remanente de las utilidades, por disposición de la Junta General de Socios y de Accionistas, estas se repartirán entre sus Socios.

NOTA 3. CAJA - BANCOS Y/O EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2017-2018 está comprendido por:

	2017	2018
Banco Amazonas C/Corriente 3551004685	<u>0.00</u>	<u>713.61</u>
TOTAL	0.00	713.61

Los importes de Caja y Bancos están liberados, a disposición, y sin restricción alguna

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2017-2018 está comprendido por valores a favor de la empresa por concepto de ventas a clientes con facturas, anticipos a terceros por servicios a la compañía, y los importes a favor de la empresa en otros conceptos y por otros deudores.

	2017	2018
Cuentas por Cobrar Relacionadas	<u>5.217.36</u>	<u>165.621,52</u>
TOTAL	5.21736	165.621,52

Las Cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de diciembre de 2017-2018 no presentan deterioro alguno, pues la administración expuso que no existe incobrabilidad en su cartera, la misma que se considera sana y sin riesgo.

NOTA 5. CREDITO TRIBUTARIO

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2017-2018 está comprendido por valores a favor de la Empresa por concepto de anticipos, de Impuestos al Valor Agregado (IVA) Retenciones para el Impuesto a la Renta, entre otros

	2017	2018
Crédito Tributario por IVA	2.121,90	0,00
Otros Anticipos	0,00	53.686,62
Crédito Tributario IR. RT.	<u>48.876,18</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	50.998,08	53.686,62

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (PPE)

Resumen de estas cuentas a diciembre 31 de 2017-2018 está comprendido por:

6 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS (PPE) Y/O ACTIVOS FIJOS

Al 31 de Diciembre de 2018, la Propiedad, Planta y Equipos (PPE) estaban compuestas de la siguiente manera (en Dólares US):

CONCEPTOS DETALLADOS	Saldo Final 31/12/2017	Adiciones	Retiros - o Ajustes	% Acumulado Depreciación	Saldo Final 31/12/2018
Terrenos	192.155,40	40.878,60	0,00		233.044,00
Edificios e instalaciones	647.239,00	0,00	0,00	10	647.239,00
Maquinaria y Equipos	40.878,00	0,00	40.879,00	10	0,00
Vehículos	280.000,00	0,00	0,00	20	280.000,00
TOTAL ACTIVO FIJO COSTO	<u>1.160.283,40</u>	<u>0,00</u>	<u>40.879,00</u>		<u>1.160.283,00</u>
(-) Depreciación Acumulada	<u>-229.986,59</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>		<u>-229.986,59</u>
ACTIVO FIJO NETO*	<u>930.296,81</u>	<u>0,00</u>	<u>40.879,00</u>		<u>930.296,41</u>

El Activo Fijo y/o la (PPE) se Deprecian de acuerdo al método de Línea Recta

* Los Valores se ajustan por pago y registro de los Estados de Información Financiera

Terrenos e Instalaciones	0%
Muebles, Enseres, Maquinarias y Equipos	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Vehículos y Otros Equipos Camineros	20%
Equipos Computación	33,33%

NOTA 7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2017-2018 está comprendido por valores a favor de la empresa por conceptos varios registrados en los libros contables por anticipos a terceros o por servicios prestados a la compañía, y otros importes a favor de la empresa en otros conceptos y otros deudores.

	2017	2018
Cuentas por Cobrar Relacionadas	<u>143.429,68</u>	<u>3.537,31</u>
TOTAL	143.429,68	3.537,31

Estos Otros Activos Corrientes por Cobrar al 31 de diciembre de 2017-2018 no presentan deterioro alguno, pues la administración considera que no existe incobrabilidad en este tipo de cuenta, y la considera sana y sin riesgo alguno.

NOTA 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2017-2018 está comprendido por valores a que la empresa entrega a proveedores locales, por compras de inventarios, repuestos y materiales entre otros, y estos no generan ni interés ni vencimiento.

	2017	2018
Proveedores Locales con Facturas	<u>1.905,97</u>	<u>35.747,82</u>
TOTAL	1.905,97	35.747,82

CONTINGENCIAS

Al cierre del período 2017-2018 la Empresa ETINSA S. A., no registra ningún tipo de contingencias sobre Activos o Pasivos que pudieran revelarse en estas Notas a los Estados Financieros, considerando que no existen riesgos materiales en cuentas comerciales a cobrar o a pagar, eventos legales, tributarios, etc., así como otras cuentas de orden que aplicasen.

NOTA 9. OBLIGACIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017-2018, en este rubro se presentan valores de las Obligaciones por Pagar, originados en virtud de la existencia de una relación de entre empleados otras compañías e IFIS.

	2017	2018
Obligaciones por Pagar	<u>1.306,48</u>	<u>3.000,00</u>
TOTAL	1.306,48	3.000,00

Esta parte de Obligaciones e imposición con IFIS se cancelaron en los términos establecidos por lo tanto no hubo ni interés ni vencimiento alguno.

NOTA 10. PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017-2018, en este rubro se presentan el valor de los Pasivos Acumulados a favor de los empleados y trabajadores, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria.

	2017	2018
Beneficios Acumulados por Pagar	<u>46.746,52</u>	<u>4.237,05</u>
TOTAL	46.746,52	4.237,05

CONCILIACION DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

Al 31 de diciembre 2017-2018, la composición del Impuesto al Valor Agregado (IVA), y este valor neto se lo presenta en la Declaración de Rentas de 2018 Formulario 101 N° 133855522, en los campos 336-337-338, valor que se incluye dentro de los USD. \$ 48.876,18 y U.S.D. \$ 53.686,62 respectivamente.

NOTA 14. RESERVA LEGAL

Al 31 de diciembre del 2017-2018, en este rubro se presentan valores de las Reserva Legal que se originan de acuerdo a la Ley de Compañías y sus Estatutos.

	2017	2018
Reserva Legal	<u>8.554,86</u>	<u>9.379,63</u>
TOTAL	8.554,86	9.379,63

NOTA 15. OTRAS RESERVAS

Al 31 de diciembre del 2017-2018, en este rubro se presentan valores de las Obligaciones por Pagar, originados en virtud de lo expuesto en los Estatutos de la Compañía y otras disposiciones legales.

	2017	2018
Otras Reservas	<u>121.694,78</u>	<u>127.055,84</u>
TOTAL	121.694,78	127.055,84

NOTA 16. RESULTADOS DEL EJERCICIO UTILIDAD (PÉRDIDA) 2017-2018

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía obtuvo un Resultado de USD \$ 6.185,80, y al 31 de diciembre de 2018 este fue de US D \$ 1.975,33. Se espera que en el próximo período las actividades de la construcción y de la contratación del sector privado, así como del público se den en una medida normal y que esto beneficie a sus socios, accionistas, así como a sus colaboradores y al propio estado, se está gestionando un contrato con el sector privado en lo que respecta a la construcción.

OBLIGACIONES E INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT)

La Opinión como Auditor Externo Independiente, sobre los Impuestos Fiscales, está en el Informe Cumplimiento Tributario (ICT), para el Servicio de Rentas Internas (SRI) se emitirá de forma independiente a éste informe.



EVENTOS SUBSECUENTES, CUENTAS DE ORDEN Y GARANTIAS COLATERALES O DE TERCEROS

Entre el 31 de Diciembre de 2018 y la fecha emisión del respectivo Informe del Auditor Independiente, (noviembre 14 de 2019), por parte de Auditoría Externa, no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los Estados Financieros, Integrales de la Compañía, ETINSA S. A., y no presentan ningún tipo de desviación en sus Información Financiera entregada a la Superintendencia de Compañías y al Servicio de Rentas Internas (SRI), además sus Cuentas de Orden, Garantías y Otros Colaterales con Terceros, y Otras Transacciones, que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener efectos significativos sobre dichos Estados entregados a los antes indicados entes de Control.

NOTA 17. IMPOSICIONES FISCALES EN GENERAL

Conforme a las Leyes Orgánicas Ordinarias y Otros Reglamentos u Ordenanzas durante el año Fiscal de año 2018 y en base a lo indicado la Compañía ETINSA S. A., canceló a los entes correspondientes sus tributos y la cantidad correspondiente, cuyo valor se expresa y se detalla en el Estado de Resultados Integral al cierre del periodo fiscal de 2018, así mismo cabe manifestar que se ha aplicado toda norma tributaria impuesta y se ha pagado a dichos ente fiscal el correspondiente tributo y también se lo ha hecho con estas u otras obligaciones y se lo efectuó de manera puntual y a la fecha de cierre la Compañía no tenía deuda pendiente alguna por esta imposición.
