

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015****Expresadas en Dolares de E.U.A.****SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.**

<u>ACTIVO</u>	NOTAS	2015
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	5	34,186.33
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	6	247,075.86
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE		11,131.91
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		292,394.10
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	91,535.32
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		91,535.32
OTROS INTANGIBLES		
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS		15,347.73
TOTAL ACTIVO		399,277.15
PASIVO CORRIENTE		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	8	25,208.97
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9	158,479.22
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10	14,796.67
TOTAL PASIVO CORRIENTE		198,484.86
PASIVO NO CORRIENTE		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	8	.00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9	92,114.17
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		4316.05
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		96,430.22
TOTAL PASIVO		294,915.08
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	11	1,600.00
APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION		24,672.61
RESULTADOS ACUMULADOS		30,733.53
RESERVA LEGAL		800.00
RESULTADO DEL EJERCICIO		46,555.93
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		104,362.07
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		399,277.15

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015

Expresadas en Dolares de E.U.A.

**ANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S./
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.**

	2015
<u>INGRESOS</u>	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	571,593.05
OTROS INGRESOS	.00
<u>GASTOS</u>	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-151,968.27
GASTOS OPERATIVOS	-355,189.55
GASTOS FINANCIEROS	-4,703.20
TOTAL GASTOS	-511,861.02
GANANCIA ANTES DE 15 % A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	<u>59,732.03</u>
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	-8,959.80
GASTOS NO DEDUCIBLES	232.32
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	50,539.91
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-11,221.00
GANANCIA NETA DEL PERIODO	39,551.23

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015

Expresadas en Dolares de E.U.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A**

	CAPITAL SOCIAL	APORTE DE SOCIOS	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31-12-2014	1,600.00	.00	800.00	7,031.35	23,702.18	33,133.53
EFFECTO ADOPCION NIIF				.00		
TRANSFERENCIA		24,672.61		23,702.18	-23,702.18	
UTILIDAD DEL EJERCICIO					46,555.93	
SALDO AL 31-12-2015	1,600.00	24,672.61	800.00	30,733.53	46,555.93	104,362.07

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015

Expresadas en Dolares de E.U.A.

METODO DIRECTO
SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015
(Expresado en miles de dólares americanos)

	2015
Flujos de efectivo por actividades de operación	
Cobros a clientes	425,559.76
Pagos a proveedores	(90,321.92)
Pagos y/o por cuenta de empleados	(319,076.83)
Intereses recibidos	-
Intereses pagados	(4,703.20)
Impuesto a la renta pagado	(11,131.91)
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) las actividades de operación	325.90
Flujos de efectivo por actividades de inversión	
Adquisición propiedad planta y equipo	(1,826.11)
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de las actividades de inversión	-1,826.11
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento	
Pagos de préstamos	8,234.34
Aumento de Capital	
prestamos recibidos de accionistas	(42,930.03)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	(34,695.69)
(Decremento) Incremento neto de efectivo durante el periodo	(36,195.90)
Efectivo al comienzo del periodo	70,382.23
Efectivo al final del periodo	34,186.33
Conciliación de la utilidad con los flujos de operación	
Utilidad antes de la participación de trabajadores e impuesto a la renta	59,732.03
Ajustes por:	
Depreciaciones y amortizaciones	9,516.82
Cuentas Incobrables	-
Participación de trabajadores	(8,959.80)
Impuesto a la renta	(11,221.00)
	49,068.05
Variaciones En Activos y Pasivos:	
Aumento en Cuenta Por Cobrar Clientes	(150,444.53)
Disminución otras cuentas por cobrar	28,948.08
Aumento en Anticipos a Proveedores	(56,630.73)
Disminución en Cuentas Por Pagar Proveedores	(4,131.68)
Aumento Otras Cuentas por pagar	137,515.22
Disminución en Cuentas Por Pagar Empleados	(14,480.62)
aumento en otros pasivos	10,482.11
	-48,742.15
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) las actividades de operación	325.90

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015

Expresadas en Dolares de E.U.A.

1.- OPERACIONES

La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 16 de Octubre del 2001, con un capital Autorizado de US \$ 1,600.00 aprobado por la Superintendencia de Compañías mediante resolución N° 01-G-IJ-0009370 del 08 de Octubre del 2001, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 16 de Octubre del 2001, con un capital dividido en un mil seiscientos acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1.00 cada una.

Su actividad económica principal es: Actividades de Consulta y Tratamiento por Médicos de Medicina General

La dirección registrada de la compañía es: Lorenzo de Garaicoa 3208 y Argentina.

2.- BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros de SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A. al 31 de Diciembre del 2015 han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

Estos estados financieros han sido aprobados mediante Junta al 28 de febrero del 2016.

Los estados financieros de SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A., han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por los beneficios sociales de largo plazo que son valorizados en base a métodos actuariales

.Uso de Estimados y Juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

La gerencia considera que las estimaciones y los supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias, por lo que no existe un riesgo significativo de causar un ajuste material a las partidas incluidas en los estados financieros.

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015

Expresadas en Dolares de E.U.A.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado. La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen los efectos mas importantes sobre los montos reconocidos en los Estados Financieros, se describe en las bases contables siguientes :

- Vida útil de Muebles y Enseres, Equipos médicos, vehículos

3.- LAS PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD APLICADAS EN LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SON LAS SIGUIENTES:

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la norma internacional de contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas entidades (NIIF para las Pymes) vigentes al 31 de diciembre del 2014 y aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

Los Estados Financieros adjuntos han sido aprobados por la gerencia para su emisión el 28 de Febrero del 2016.

Unidad monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A. es el Dólar de E.U.A, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, estas se presentan como "equivalentes de efectivo".

Cuentas y documentos por Cobrar

La mayoría de los servicios son realizados bajo condiciones de crédito normal y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses..

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015

Expresadas en Dolares de E.U.A.

Propiedad Planta Y Equipo

La propiedad, planta y equipo se presenta al costo de adquisición menos la depreciación acumulada

Durante este período la compañía no ha realizado adquisiciones de muebles y equipos.

Depreciación

Los elementos de propiedad, planta y equipos, se han venido depreciando utilizando el método de línea recta de acuerdo a la vida útil estimada de los activos relacionados.

Activos por Impuestos corrientes y diferidos.

Valor correspondiente a Impuestos Corrientes por retenciones efectuadas en las transacciones realizadas ascienden a la suma de \$ 11.131,91.

Provisiones

Las provisiones se registran para las obligaciones presentes (sean legales o implícitas) que surgen de un suceso pasado, cuya liquidación es probable que suponga una salida de recursos y se pueda hacer una estimación fiable del importe de la obligación.

Beneficios a Empleados

Beneficios Post-empleo

El código de trabajo de la República del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía, dicho beneficio califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Dicho código además establece que en los casos en que la relación laboral termine, el empleador deberá reconocer al empleado una bonificación por desahucio equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

El costo del beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio es registrado mediante la constitución de una provisión que es llevada al gasto del ejercicio, en base al calculo actuarial efectuado por un especialista independiente, los pagos efectuados por estos beneficios se deducen de las provisiones constituidas.

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015

Expresadas en Dolares de E.U.A.

15% Participación De Los Trabajadores En Las Utilidades

Este valor se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga.

Impuesto a la Renta

La provisión de impuesto a la renta se calcula mediante la tasa vigente de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga.

Ingresos

Son reconocidos en resultados por la emisión de facturas a clientes.

Egresos

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan representan los gastos incurridos en el desarrollo de las actividades de la empresa.

Provisiones Cuentas Incobrables

La compañía no ha provisionado por este periodo, ya que el saldo de esta cuenta es soporte suficiente.

4.- NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS

Las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF – comprenden a las actuales Trece (13) Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF 1 a la 13; Veintiocho (28) Normas Internacionales de Contabilidad – NIC 1 a la 41; Dieciséis (16) Interpretaciones desarrolladas por el Comité de Interpretaciones de las NIIF – CINIIF 1 a la 21; y, Ocho (8) Interpretaciones desarrolladas por el antiguo Comité de Interpretaciones de Normas – SIC 7 a la 32.

Sin embargo, algunas de estas normas no son de aplicación obligatoria para el presente ejercicio económico, aunque se permite su aplicación anticipada. La compañía no ha adoptado anticipadamente ninguna norma, interpretación ni modificación emitida pero aún no vigente.

A continuación se detallan las normas nuevas y revisadas, las nuevas Interpretaciones y las modificaciones a las NIIF:

NIIF 9 Instrumentos Financieros (1 de enero de 2015).

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015

Expresadas en Dolares de E.U.A.

NIC 32 Instrumentos Financieros – Presentación (1 de enero de 2014).

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2015. Las disponibilidades se presenta de la siguiente manera:

EFECTIVO			24,200.00
BANCOS	CTA No.		
Internacional	1550600797	US\$	3,661.20
Pichincha – Cta Cte	3128550304	US\$	6,038.79
Bolivariano	25024838	US\$	286.34
		US\$	9,986.33
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		US\$	34,186.33

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2015, este grupo se presenta de la siguiente manera:

	2015
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	245,911.07
DEPOSITOS EN GARANTIA	1,402.99
EMPLEADOS	819.20
	US\$ 248,133.26
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-1,057.40
	US\$ 247,075.86

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015

Expresadas en Dolares de E.U.A.

7.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2015, El detalle y movimiento de las propiedades de la empresa se presentan de la siguiente manera:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	AL 31/12/2014	COMPRAS	TRANSFERENCIAS	AL 31/12/2015
EDIFICIOS	146,232.67			146,232.67
MUEBLES Y ENSERES	8,348.58		3,617.73	4,730.85
MAQUINAS Y EQUIPOS	5,739.19		5,479.19	260.00
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	.00	1,826.11		1,826.11
TOTAL ACTIVOS	160,320.44	.00	9,096.92	153,049.63
DEPRECIACION ACUMULADA	AL 31/12/2014	DEP 2013	TRANSFERENCIAS	AL 31/12/2015
EDIFICIOS	51,181.20	7,311.60		58,492.80
MUEBLES Y ENSERES	5,263.06	778.09	3,617.76	2,423.39
MAQUINAS Y EQUIPOS	4,650.15	970.56	5,479.19	141.52
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	0.00	456.57	0.00	456.57
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	61,094.41	9,060.25	9,096.95	61,514.28
SALDO NETO	99,226.03	-9,060.25	-.03	91,535.35

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue:

ACTIVOS	AÑOS	%
Edificio	20	5
Muebles y Enseres	10	10
Maquinaria y Equipo	10	10
Equipos de Computación y Software	3	33.33

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015

Expresadas en Dolares de E.U.A.

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2015, este grupo presenta de la siguiente manera:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
PRESTAMOS BANCARIOS	25,208.97
PROVEEDORES	142,288.60
TOTAL	167,497.57

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE	
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	96,430.22
TOTAL	96,430.22

9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2015, este grupo presenta de la siguiente manera:

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015

Expresadas en Dolares de E.U.A.

OBLIGACIONES CORRIENTES		2014
Participación a Trabajadores		8,959.80
Nomina por pagar		.00
Impuestos Retenidos		4,969.62
Beneficios Sociales		1,849.72
I.E.S.S por pagar		3,987.15
Impuesto a la Renta		11,221.00
TOTAL	US \$	30,987.29

11.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El Capital Social de SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A. se presenta de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	VALOR	%
RAUL SANTAMARIA VILLACIS	US \$ 800.00	50
SHIRLEY OBANDO ANDRADE	US \$ 800.00	50
	1,600.00	100

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015

Expresadas en Dolares de E.U.A.

Adicionalmente el Patrimonio esta constituido por:

PATRIMONIO		2015
RESERVA LEGAL	US \$	800.00
APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION		26,272.61
RESULTADOS ACUMULADOS	US \$	30,733.53
RESULTADOS DEL EJERCICIO 2014	US \$	46,555.93
		104,362.07

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y a la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Los Estados Financieros de SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A. fueron aprobados mediante Junta General de Accionistas el día 28 de Febrero del 2016.



**EC. JORGE RAMIREZ BALON
CONTADOR GENERAL**