

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

Expresadas en Dolares de E.U.A.

**SANOSER S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVOS AL AÑO 2017/2016
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.**

ACTIVOS	2017	2016
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo Y Equivalente De Efectivo	29,957.20	27,620.02
Cuentas Y Documentos Por Cobrar	114,291.87	257,455.98
Otras Cuentas Por Cobrar Corriente	5,081.49	1,720.22
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	149,330.56	286,796.22
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedades, Planta Y Equipo	89,696.70	99,663.18
Activos por Impuesto diferido	15,702.06	14,395.33
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	105,398.76	114,058.51
TOTAL ACTIVOS	254,729.32	400,854.73
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas Y Documentos Por Pagar	28,942.10	170,842.77
Otras Obligaciones Corrientes	10,732.25	18,433.92
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	39,674.35	189,276.69
PASIVOS NO CORRIENTES		
Cuentas Y Documentos Por Pagar	89,208.10	90,614.17
Provisiones por beneficios a empleados	6,419.77	5,854.95
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	95,627.87	96,469.12
TOTAL PASIVOS	135,302.22	285,745.81
PATRIMONIO		
Capital Suscrito	1,600.00	1,600.00
Aporte De Socios para Futura Capitalizacion	24,672.61	24,672.61
Reservas	800.00	800.00
Resultados Acumulados	88,036.31	70,284.76
Resultado Del Ejercicio	4,318.18	17,751.55
TOTAL PATRIMONIO	119,427.10	115,108.92
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	254,729.32	400,854.73

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

Expresadas en Dolares de E.U.A.

SANOSER S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
COMPARATIVOS AL AÑO 2017/2016
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.

<u>INGRESOS</u>	2017	2016
INGRESOS DE ACTMDEAS ORDINARIAS	186,312.15	443,286.59
TOTAL INGRESOS	186,312.15	443,286.59
<u>GASTOS</u>		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-80,851.95	-184,204.97
GASTOS OPERATIVOS	-98,588.88	-226,445.26
GASTOS FINANCIEROS	-255.90	-818.82
<u>TOTAL GASTOS</u>	-179,696.73	-411,469.05
GANANCIA ANTES DE 15 % A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	6,615.42	31,817.54
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	-992.31	-4,772.63
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	5,623.11	27,383.47
Gasto Impuesto a la Renta	-1,304.92	-9,631.92
GANANCIA NETA DEL PERIODO	4,318.19	17,751.55

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017****Expresadas en Dolares de E.U.A.**

SANOSER S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVOS AÑO 2017/2016 EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A						
	CAPITAL SOCIAL	APORTE DE SOCIOS	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31-12-2015	1,600.00	24,672.61	800.00	30,733.53	39,551.23	97,357.37
APORTES PARA FUT CAPITALIZ		0.00		0.00		0.00
TRANSFERENCIA		0.00		39,551.23	-39,551.23	0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO		0.00		0.00	17,751.55	17,751.55
SALDO AL 31-12-2016	1,600.00	24,672.61	800.00	70,284.76	17,751.55	115,108.92
APORTES PARA FUT CAPITALIZ		0.00		0.00		0.00
TRANSFERENCIA		0.00	0.00	17,751.55	-17,751.55	0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO		0.00		0.00	4,318.18	4,318.18
SALDO AL 31-12-2017	1,600.00	24,672.61	800.00	88,036.31	4,318.18	119,427.10

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017****Expresadas en Dolares de E.U.A.****METODO DIRECTO****SANOSER****Estado de Flujos de Efectivo****Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017****(Expresado en miles de dólares americanos)**

	2017
Flujos de efectivo por actividades de operación	
Cobros a clientes	317,246.77
Pagos a proveedores	(232,943.76)
Pagos al personal	(78,664.44)
Intereses recibidos	-
Intereses pagados	(689.73)
Impuesto a la renta pagado	(2,611.66)
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) las actividades de operación (a)	2,337.18
Flujos de efectivo por actividades de inversión	
Adquisición de propiedades, planta y equipo	-
Venta de propiedades, planta y equipo	-
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de las actividades de inversión (b)	-
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento	
Pagos de préstamos bancarios	-
Aumento de capital	-
Préstamos recibidos de accionistas	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento (c)	-
(Decremento) Incremento neto de efectivo durante el período (a + b + c)	2,337.18
Efectivo al comienzo del período	27,620.02
Efectivo al final del período	29,957.20

Conciliación de la utilidad con los flujos de operación

Utilidad Antes de la Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta Cla.	6,615.42
---	----------

Ajustes Por Partidas Distintas al Efectivo:

(+) Depreciación y Amortización	9,966.48
(+) Cuentas Incobrables	-
(-) Participación de trabajadores	-992.31
(-) Impuesto a la renta	-1,304.93

Total 14,284.66**Variaciones en Activos y Pasivos:**

Aumento en Cuenta Por Cobrar Clientes	130,934.62
Aumento otras cuentas por cobrar	9,778.10
Aumento en Retenciones y Anticipo Impuesto a la Renta	(1,306.73)
⁴ Aumento en Anticipos a Proveedores	(909.88)
Disminución en Cuentas Por Pagar Proveedores	(32,262.24)
Disminución en Otras Cuentas por pagar	(118,746.18)
Disminución en Cuentas Por Pagar Empleados	564.83
Disminución en Otros Pasivos	
<u>Efectivo Neto Proveniente De Las Actividades De Operación (a)</u>	2,337.18

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

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 2017 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 29 de marzo del 2018

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 2017

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 2017 y aplicadas de manera uniforme a los periodos que se presentan en estos estados financieros.

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 2017

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 si 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 \$ 2.611,66 , valor que fue cruzado con el valor del Impuesto a la Renta causado \$ 1.429,19 por lo que en el Estado de Situación Financiera no refleja ningún valor y considerandolo como créditos fiscales no utilizados

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

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

Expresadas en Dolares de E.U.A.

efectuado por un especialista independiente, los pagos efectuados por estos beneficios se deducen de las provisiones constituidas.

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.

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

Expresadas en Dolares de E.U.A.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2017. Las disponibilidades se presenta de la siguiente manera:

DETALLE DE EFECTIVOS Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	2017	2016
EFFECTIVO	24,200.00	24,200.00
BANCOS		
Internacional	1,063.89	1,123.76
Pichincha – Cta Cte	2,754.97	2,009.92
Bolivariano	286.34	286.34
Guayaquil	1,652.00	0.00
	5,757.20	3,420.02
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	29,957.20	27,620.02

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

Expresadas en Dolares de E.U.A.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2017 este grupo se presenta de la siguiente manera:

DETALLE DE CUENTAS POR COBRAR

		2017	2016
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		115,349.27	258,513.38
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		-1,057.40	-1,057.40
TOTAL	US\$	114,291.87	257,455.98

OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTE

		2017	2016
DEPOSITOS EN GARANTIA		202.99	1,402.99
EMPLEADOS		3,886.86	317.23
ANTICIPO A PROVEEDORES		991.64	0.00
TOTAL	US\$	5081.49	1,720.22

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017****Expresadas en Dolares de E.U.A.****IMPUESTOS**

Este grupo se presenta de la siguiente forma.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2017	2016
RETENCION FUENTE RENTA	0.00	0.00
TOTALES	0.00	0.00

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2017	2016
DIFERENCIAS TEMPORARIAS	462.82	338.56
CRED. FISCALES NO UTILIZADOS IMP. RENTA	15,239.24	14,056.77
TOTALES	15,702.06	14,395.33

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2017	2016
RETENCION FUENTE I.V.A.	2.09	58.19
RETENCION FUENTE DE RENTA	436.76	608.44
IMPUESTO A LA RENTA	0.00	0.00
TOTALES	438.85	666.63

CONCILIACION TRIBUTARIA	2017	2016
UTILIDAD DEL EJERCICIO	6,615.42	31,817.54
(-) PARTICIPACION A TRABAJADORES	992.31	4,772.63
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	308.38	15,197.66
(+) POR OTRAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS (GENER	564.82	1,538.90
UTILIDAD GRAVABLE	6,496.31	43,781.46
TASA DE IMPUESTO A LA RENTA 22%		
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	1,429.19	9,631.92
ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE A EJER	3,621.59	4,025.15
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON	2,611.66	8,430.05
(-) CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	12,627.58	15,258.64
SUBTOTAL SALDO A FAVOR	-13,810.05	-14,056.77

GASTO IMPUESTO A LA RENTA DEL PERIODO	2017	2016
GASTO IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	1,429.19	9,631.92
GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	-124.26	-338.56

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

Expresadas en Dolares de E.U.A.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2017, El detalle y movimiento de las propiedades de la empresa se presentan de la siguiente manera:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	AL 31/12/2015	COMPRAS	TRANSFERENCIA	AL 31/12/2016	COMPRAS TRANSF.	AL 31/12/2017
EDIFICIOS	146,232.67			146,232.67		146,232.67
MUEBLES Y ENSERES	4,730.82	1,360.00	00	6,090.82	.00	6,090.82
MAQUINAS Y EQUIPOS	260.00		00	260.00		260.00
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	1,826.11	.00	00	1,826.11		1,826.11
SISTEMA CONTRA INCENDIO	.00	15,680.24		15,680.24	.00	15,680.24
TOTAL ACTIVOS		17,040.24	00	170,089.84	.00	170,089.84
	AL 31/12/2015	DEP 2016	TRANSFERENCIA	AL 31/12/2016	DEP 2017 TRANSF.	AL 31/12/2017
EDIFICIOS	58,492.80	7,311.60		65,804.40	7,311.60	73,116.00
MUEBLES Y ENSERES	2,423.39	495.46	0.00	2,918.85	608.76	3,527.61
MAQUINAS Y EQUIPOS	141.52	26.16	0.00	167.68	26.16	193.84
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	456.57	608.76	0.00	1,065.33	608.76	1,674.09
SISTEMA CONTRA INCENDIO	0.00	470.40	0.00	470.40	1,411.20	1,881.60
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	61,514.28	8,912.38	0.00	70,426.66	9,966.48	80,393.14
SALDO NETO	-61,514.28		00	99,663.18	.00	89,696.70

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 2017

Expresadas en Dolares de E.U.A.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2017, este grupo presenta de la siguiente manera:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2017	2016
PROVEEDORES	4,957.10	37,913.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	23,985.00	132,929.77
TOTAL	28,942.10	170,842.77

DETALLE DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE	2017	2016
JUBILACION PATRONAL	6,419.77	5,854.95
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	89,208.10	90,614.17
TOTAL	95,627.87	96,469.12

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

Expresadas en Dolares de E.U.A.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2017, este grupo presenta de la siguiente manera:

DETALLE DE OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2017	2016
Participación a Trabajadores	992.31	4,772.63
Impuestos Retenidos	438.85	666.63
Beneficios Sociales	6,555.59	6,415.66
Nomina por pagar	500.28	4,680.76
I.E.S.S por pagar	2,245.22	1,898.24
Impuesto a la Renta	0.00	0.00
TOTAL	10,732.25	18,433.92

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

Expresadas en Dolares de E.U.A.

PATRIMONIO

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

El Patrimonio total se presenta como sigue:

DETALLE DE PATRIMONIO

PATRIMONIO	2017	2016
Capital Suscrito	1,600.00	1,600.00
Aporte De Socios Para Futura Capitalz	24,672.61	24,672.61
Reserva Legal	800.00	800.00
Resultados Acumulados US \$	88,036.31	70,284.76
Resultados Del Ejercicio US \$	4,318.18	17,751.55
TOTAL	119,427.10	115,108.92

