

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018

Expresadas en Dolares de E.U.A.

**SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVOS AL AÑO 2018/2017
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.**

ACTIVOS	2018	2017
ACTIVOS CORRIENTE		
Efectivo y Equivalente de efectivo	24,894.46	29,957.20
Cuentas y Documentos por Cobrar	202,775.73	114,291.87
Otras Cuentas por Cobrar Corriente	4,435.32	5,081.49
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	232,105.51	149,330.56
ACTIVOS NO CORRIENTE		
Propiedades, Planta y Equipo	80,186.96	89,696.70
Activos por Impuesto Diferido	15,509.06	15,702.06
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE	95,696.02	105,398.76
TOTAL ACTIVOS	327,801.53	254,729.32
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por Pagar	38,759.03	28,942.10
Otras Obligaciones Corrientes	15,747.52	10,732.25
TOTAL PASIVO CORRIENTE	54,506.55	39,674.35
PASIVO NO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por pagar	142,514.96	89,208.10
Provisiones por beneficio a empleados	6,957.76	6,419.77
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	149,472.72	95,627.87
TOTAL PASIVOS	203,979.27	135,302.22
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital Suscrito	1,600.00	1,600.00
Aporte de Socios para Futura Capitalización	24,672.61	24,672.61
Reservas	800.00	800.00
Resultados Acumulados	92,354.49	88,036.31
Resultado del Ejercicio	4,395.16	4,318.18
TOTAL PATRIMONIO	123,822.26	119,427.10
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	327,801.53	254,729.32

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018

Expresadas en Dolares de E.U.A.

**SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
COMPARATIVOS AL AÑO 2018/2017
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.**

	2018	2017
<u>INGRESOS</u>		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	201,450.01	186,312.15
TOTAL DE INGRESOS	201,450.01	186,312.15
<u>GASTOS</u>		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-70,648.55	-80,851.95
GASTOS OPERATIVOS	-	-
	122,757.02	-98,588.88
GASTOS FINANCIEROS	-384.19	-255.90
TOTAL GASTOS	-	-
	193,789.76	-179,696.73
GANANCIA ANTES DE 15 % A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	7,660.25	6,615.42
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	-1,149.04	-992.31
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	6,511.21	5,623.11
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-2,116.05	-1,304.92
GANANCIA NETA DEL PERIODO	4,395.16	4,318.19

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018

Expresadas en Dolares de E.U.A.

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVOS AL AÑO 2018/2017 EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.

	CAPITAL SOCIAL	APORTE DE ACCIONISTAS	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31.12.2016	1,600.00	24,672.61	800.00	70,284.76	17,751.55	115,108.92
Aumento O Disminucion De Capital Social						0.00
Aporte Para Futura Capitalizacion						
Transferencia				17,751.55	-17,751.55	0.00
Utilidad Del Ejercicio					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
Aumento O Disminucion De Capital Social						0.00
Aporte Para Futura Capitalizacion		0.00				
Transferencia			0.00	4,318.18	-4,318.18	0.00
Utilidad Del Ejercicio					4,395.16	4,395.16
SALDO AL 31.12.2018	1,600.00	24,672.61	800.00	92,354.49	4,395.16	123,822.26

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018

Expresadas en Dolares de E.U.A.

SANOSER Estado de Flujos de Efectivo Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 (Expresado en miles de dólares americanos)

	2018
Flujos de efectivo por actividades de operación	
Cobros a clientes	112,978.15
Pagos a proveedores	(28,758.55)
Pagos al personal	(86,932.11)
Intereses recibidos	-
Intereses pagados	(384.19)
Impuesto a la renta pagado	(1,966.04)
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) las actividades de operación (a)	-5,062.74
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)	-5,062.74
Efectivo al comienzo del período	29,957.20
Efectivo al final del período	24,894.46
Conciliación de la utilidad con los flujos de operación	
Utilidad Antes de la Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta Cía.	7,660.25
<u>Ajustes Por Partidas Distintas al Efectivo:</u>	
(+) Depreciación y Amortización	9,509.74
(+) Cuentas Incobrables	-
(-) Participación de trabajadores	-1,149.04
(-) Impuesto a la renta	-2,116.05
Total	13,904.90
<u>Variaciones en Activos y Pasivos:</u>	
Aumento en Cuenta Por Cobrar Clientes	(88,471.86)
Aumento otras cuentas por cobrar	(1,212.00)
Aumento en Cuentas por cobrar empleados	854.53
Aumento en Anticipos a Proveedores	991.64
Disminución en Cuentas Por Pagar Proveedores	6,885.27
Disminución en Otras Cuentas por pagar	2,238.00
Disminución en Cuentas Por Pagar Empleados	6,289.91
Disminución en Otros Pasivos	53,456.87
Efectivo Neto Proveniente De Las Actividades De Operación (a)	-5,062.74

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018

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 2018 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 2019

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 2018

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 2018 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

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018

Expresadas en Dolares de E.U.A.

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

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 \$ 1.923,05 , valor que fue cruzado con el valor del Impuesto a la Renta causado \$ 2.234,41 . Adicional se tomó valores de Créditos Fiscales Años Anteriores. (saldo)

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

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018

Expresadas en Dolares de E.U.A.

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.

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 2018

Expresadas en Dolares de E.U.A.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018. Las disponibilidades se presenta de la siguiente manera:

DETALLE DE EFCTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

		2018	2017
EFFECTIVO		24,190.00	24,200.00
BANCOS			
Internacional	US\$	260.87	1,063.89
Pichincha	US\$	30.78	2,754.97
Bolivariano	US\$	278.68	286.34
Guayaquil	US\$	134.13	1,652.00
Total Bancos	US\$	704.46	5,757.20
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	US\$	24,894.46	29,957.20

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2018 este grupo se presenta de la siguiente manera:

DETALLE DE CUENTAS POR COBRAR		2018	2017
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		203,833.13	115,349.27
(-)PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES		-1,057.40	-1,057.40
TOTAL	US\$	202,775.73	114,291.87

OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTE		2018	2017
DEPOSITOS EN GARANTIA		1,402.99	202.99
EMPLEADOS		3,032.33	3,886.86
ANTICIPO A PROVEEDORES		0	991.64
	US\$	4,435.32	5,081.49

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018

Expresadas en Dolares de E.U.A.

IMPUESTOS

Este grupo se presenta de la siguiente forma.

	2018	2017
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
DIFERENCIAS TEMPORARIAS	581.18	462.82
CRED. FISCALES NO UTILIZADOS IMP. RENTA	14,927.88	15,239.24
TOTALES	15,509.06	15,702.06

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
RETENCION FUENTE I.V.A.	88.02	2.09
RETENCION FUENTE DE RENTA	500.84	436.76
TOTALES	588.86	438.85

CONCILIACION TRIBUTARIA	2018	2017
UTILIDAD DEL EJERCICIO	7,660.25	6,615.42
(-) PARTICIPACION A TRABAJADORES	1,149.04	992.31
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	3,107.21	308.38
(+) POR OTRAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS (GENERACION	537.99	564.82
UTILIDAD GRAVABLE	10,156.41	6,496.31
TASA DE IMPUESTO A LA RENTA	0.22	0.22
IMPUESTO CAUSADO	2,234.41	1,429.19
ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE A EJERCICIO FISCAL DECLARADO	0.00	3,621.59
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	1,923.05	2,611.66
(-) CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	15,239.24	12,627.58
SUBTOTAL SALDO A FAVOR	-14,927.88	-13,810.05

GASTO IMPUESTO A LA RENTA DEL PERIODO	2018	2017
GASTO IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	2234.41	1,429.19
GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	-118.36	-124.26

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018

Expresadas en Dolares de E.U.A.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2018, El detalle y movimiento de las propiedades de la empresa se presentan de la siguiente manera:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO							
	AL 31/12/2016	COMPRAS	TRANSFERENCIAS	AL 31/12/2017	COMPRAS	TRANSFERENCIAS	AL 31/12/2018
EDIFICIOS	146,232.67		0.00	146,232.67			146,232.67
MUEBLES Y ENSERES	6,090.82		0.00	6,090.82			6,090.82
MAQUINAS Y EQUIPOS	260.00		0.00	260.00	.00	0.00	260.00
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	1,826.11		0.00	1,826.11		1,826.11	.00
SISTEMA CONTRA INCENDIO	15,680.24		0.00	15,680.24			15,680.24
TOTAL ACTIVOS	170,089.84	.00	0.00	170,089.84	.00	1,826.11	168,263.73
DEPRECIACION ACUMULADA							
	AL 31/12/2016	DEP 2017	TRANSFERENCIAS	AL 31/12/2017	DEP 2018	TRANSFERENCIAS	AL 31/12/2018
EDIFICIOS	65,804.40	7,311.60		73,116.00	7,311.60		80,427.60
MUEBLES Y ENSERES	2,918.85	608.76		3,527.61	608.76		4,136.37
MAQUINAS Y EQUIPOS	167.68	26.16	0.00	193.84	26.16		220.00
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	1,065.33	608.76	0.00	1,674.09	152.02	1,826.11	0.00
SISTEMA CONTRA INCENDIO	470.40	1,411.20		1,881.60	1,411.20		3,292.80
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	70,426.66	9,966.48	0.00	80,393.14	9,509.74	1,826.11	88,076.77
SALDO NETO	99,663.18			89,696.70		0.00	80,186.96

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018

Expresadas en Dolares de E.U.A.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2018, este grupo presenta de la siguiente manera:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2018	2017
Participación a Trabajadores	1,149.04	992.31
Impuestos Retenidos	588.46	438.85
Beneficios Sociales	7,348.75	6,555.59
Nomina por Pagar	4,532.12	500.28
IESS por pagar	2,128.75	2,245.22
TOTAL	15,747.12	10,732.25

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

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018

Expresadas en Dolares de E.U.A.

El Patrimonio total se presenta como sigue:

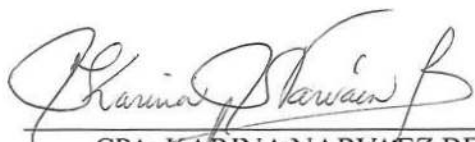
DETALLE DE PATRIMONIO

PATRIMONIO	2017
Capital Suscrito	1,600.00
Aporte de Socio para Futura Capitalización	24,672.61
Reserva Legal	800.00
Resultados Acumulados	83,036.31
Resultados del Ejercicio	4,318.18
TOTAL	113,427.10

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2018 y 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 29 de marzo del 2019



CPA KARINA NARVAEZ BETANCOURT
CONTADORA GENERAL