

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

Expresadas en Dolares de E.U.A.

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVOS AL AÑO 2019/2018
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.

<u>ACTIVOS</u>	2019	2018
ACTIVOS CORRIENTE		
Efectivo y Equivalente de efectivo	25,023.10	24,894.46
Cuentas y Documentos por Cobrar	280,646.82	202,775.73
Otras Cuentas por Cobrar Corriente	6,038.26	4,435.32
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	311,708.18	232,105.51
ACTIVOS NO CORRIENTE		
Propiedades, Planta y Equipo	70,829.24	80,186.96
Activos por Impuesto Diferido	1,664.93	15,509.06
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE	72,494.17	95,696.02
TOTAL ACTIVOS	384,202.35	327,801.53
<u>PASIVOS</u>		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por Pagar	52,054.67	38,759.03
Otras Obligaciones Corrientes	14,823.64	15,747.52
TOTAL PASIVO CORRIENTE	66,878.31	54,506.55
PASIVO NO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por pagar	185,488.31	142,514.96
Provisiones por beneficio a empleados	4,380.32	6,957.76
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	189,868.63	149,472.72
TOTAL PASIVOS	256,746.94	203,979.27
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital Suscrito	1,600.00	1,600.00
Aporte de Socios para Futura Capitalización	28,000.00	24,672.61
Reservas	800.00	800.00
Resultados Acumulados	96,749.65	92,354.49
Resultado del Ejercicio	305.76	4,395.16
TOTAL PATRIMONIO	127,455.41	123,822.26
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	384,202.35	327,801.53

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

Expresadas en Dolares de E.U.A.

**SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
COMPARATIVOS AL AÑO 2019/2018
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.**

	2019	2018
<u>INGRESOS</u>		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	178,266.03	201,450.01
INGRESOS POR ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES	18,511.31	0.00
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	3,020.22	0.00
TOTAL DE INGRESOS	199,797.56	201,450.01
<u>GASTOS</u>		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-73,032.68	-70,648.55
GASTOS OPERATIVOS	-121,610.64	-122,757.02
GASTOS FINANCIEROS	-1,310.33	-384.19
TOTAL GASTOS	-195,953.65	-193,789.76
UTILIDAD ANTES DE 15 % P.T. E IMPTO RTA	3,843.91	7,660.25
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	-576.59	-1,149.04
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	3,267.32	6,511.21
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-2,961.56	-2,116.05
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	305.76	4,395.16

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

Expresadas en Dolares de E.U.A.

**SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER
S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
COMPARATIVOS AL AÑO 2019/2018
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.**

	CAPITAL SOCIAL	APORTE DE ACCIONISTAS	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
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						
Transferencia				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
Aumento O Disminucion De Capital Social						0.00
Aporte Para Futura Capitalizacion		3,327.39				
Transferencia			0.00	4,395.16	-4,395.16	3,327.39
Utilidad Del Ejercicio					305.76	305.76
SALDO AL 31.12.2019	1,600.00	28,000.00	800.00	96,749.65	305.76	127,455.41

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019
Expresadas en Dolares de E.U.A.

Estado de Flujos de Efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
(Expresado en miles de dólares americanos)

	2019	2018
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Cobros a clientes	131,147.44	112,978.15
Pagos a proveedores	(66,505.62)	(28,758.55)
Pagos al personal	(78,681.71)	(86,932.11)
Intereses recibidos	3,020.22	-
Intereses pagados	(1,310.33)	(384.19)
Impuesto a la renta pagado	(2,772.47)	(1,966.04)
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) las actividades de operación (a)	-15,102.47	-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	15,231.11	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento (c)	15,231.11	-
(Decremento) Incremento neto de efectivo durante el período (a + b + c)	128.64	-5,062.74
Efectivo al comienzo del período	24,894.46	29,957.20
Efectivo al final del período	25,023.10	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.	3,654.82	7,660.25
Ajustes Por Partidas Distintas al Efectivo:		
(+) Depreciación y Amortización	9,357.72	9,509.74
(+) Cuentas Incobrables	-	-
(-) Participación de trabajadores	-576.59	-1,149.04
(-) Impuesto a la renta	-2,772.47	-2,116.05
Total	9,663.48	13,904.90
Variaciones en Activos y Pasivos:		
Aumento en Cuenta Por Cobrar Clientes	117,901.80	(88,471.86)
Aumento otras cuentas por cobrar	-	(1,212.00)
Aumento en Cuentas por cobrar empleados	223.54	854.53
Aumento en Anticipos a Proveedores	(1,004.45)	991.64
Disminución en Cuentas Por Pagar Proveedores	(111,013.77)	6,885.27
Disminución en Otras Cuentas por pagar	46,300.74	2,238.00
Disminución en Cuentas Por Pagar Empleados	(78,681.71)	6,289.91
Disminución en Otros Pasivos	1,507.90	53,456.87
Efectivo Neto Proveniente De Las Actividades De Operación (a)	-15,102.47	-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 2019

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 Generales y Especialistas en consultorios privados.

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 2019 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 2020

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.

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

Expresadas en Dolares de E.U.A.

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.

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 2019 y aplicadas de manera uniforme a los períodos 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".

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

Expresadas en Dolares de E.U.A.

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..

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 \$ 3.756,23, valor que fue cruzado con el valor del Impuesto a la Renta causado \$ 3.174,20 .

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.

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

Expresadas en Dolares de E.U.A.

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.

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 2019

Expresadas en Dolares de E.U.A.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019. Las disponibilidades se presenta de la siguiente manera:

DETALLE DE EFCTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		2019	2018
EFFECTIVO		24,190.00	24,190.00
BANCOS			
Internacional	US\$	38.27	260.87
Pichincha	US\$	502.47	30.78
Bolivariano	US\$	257.68	278.68
Guayaquil	US\$	34.68	134.13
Total Bancos	US\$	833.10	704.46
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	US\$	25,023.10	24,894.46

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2019 este grupo se presenta de la siguiente manera:

DETALLE DE CUENTAS POR COBRAR		2019	2018
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		281,704.22	203,833.13
(-)PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES		-1,057.40	-1,057.40
TOTAL	US\$	280,646.82	202,775.73

OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTE		2019	2018
DEPOSITOS EN GARANTIA		1,402.99	1,402.99
EMPLEADOS		2,808.79	3,032.33

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019****Expresadas en Dolares de E.U.A.**

	US\$	4,211.78	4,435.32
--	-------------	-----------------	-----------------

IMPUESTOS

Este grupo se presenta de la siguiente forma.

	2019	2018
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
DIFERENCIAS TEMPORARIAS	793.82	581.18
CRED. FISCALES NO UTILIZADOS IMP. RENTA	871.11	14,927.88
TOTALES	1,664.93	15,509.06

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
IVA	190.30	0.00
RETENCION FUENTE I.V.A.	52.56	88.02
RETENCION FUENTE DE RENTA	488.88	500.84
TOTALES	731.74	588.86

CONCILIACION TRIBUTARIA	2019	2018
UTILIDAD DEL EJERCICIO	3,843.91	7,660.25
(-) PARTICIPACION A TRABAJADORES	576.59	1,149.04
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	10,194.31	3,107.21
(+) POR OTRAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS (GENERACION	966.55	537.99
UTILIDAD GRAVABLE	14,428.18	10,156.41
TASA DE IMPUESTO A LA RENTA	0.22	0.22
IMPUESTO CAUSADO	3,174.20	2,234.41
ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE A EJERCICIO FISCAL DECLARADO	0.00	0.00
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	3,756.23	1,923.05
(-) CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	871.11	15,239.24
SUBTOTAL SALDO A FAVOR	-1,453.14	-14,927.88

GASTO IMPUESTO A LA RENTA DEL PERIODO	2019	2018
GASTO IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	3,174.20	2,234.41

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

Expresadas en Dolares de E.U.A.

GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	-212.64	-118.36
------------------------------------	---------	---------

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2019, El detalle y movimiento de las propiedades de la empresa se presentan de la siguiente manera:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO							
	AL 31/12/2017	COMPRAS	TRANSFERENCIAS	AL 31/12/2018	COMPRAS	TRANSFERENCIAS	AL 31/12/2019
EDIFICIOS	146,232.67			146,232.67			146,232.67
MUEBLES Y ENSERES	6,090.82			6,090.82			6,090.82
MAQUINAS Y EQUIPOS	260.00	.00	0.00	260.00	.00	0.00	260.00
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	1,826.11		1,826.11	.00		0.00	.00
SISTEMA CONTRA INCENDIO	15,680.24			15,680.24			15,680.24
TOTAL ACTIVOS	170,089.84	.00	1,826.11	168,263.73	.00	.00	168,263.73
DEPRECIACION ACUMULADA							
	AL 31/12/2017	DEP 2018	TRANSFERENCIAS	AL 31/12/2018	DEP 2019	TRANSFERENCIAS	AL 31/12/2019
EDIFICIOS	73,116.00	7,311.60		80,427.60	7,311.60		87,739.20
MUEBLES Y ENSERES	3,527.61	608.76		4,136.37	608.76		4,745.13
MAQUINAS Y EQUIPOS	193.84	26.16		220.00	26.16		246.16
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	1,674.09	152.02	1,826.11	0.00	0.00	0.00	0.00
SISTEMA CONTRA INCENDIO	1,881.60	1,411.20		3,292.80	1,411.20		4,704.00
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	80,393.14	9,509.74	1,826.11	88,076.77	9,357.72	0.00	97,434.49
SALDO NETO	89,696.70		0.00	80,186.96		0.00	70,829.24

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

Expresadas en Dolares de E.U.A.

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

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2019, este grupo presenta de la siguiente manera:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2019	2018
PROVEEDORES	22,493.99	12,536.03
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14,329.57	26,223.00
TOTAL	36,823.56	38,759.03

CUENTAS PASIVO NO CORRIENTE	2019	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	185,488.31	142,514.96
JUBILACION PATRONAL	4,380.32	6,957.76
TOTAL	189,868.63	149,472.72

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

Expresadas en Dolares de E.U.A.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2019, este grupo presenta de la siguiente manera:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2019	2018
Participación a Trabajadores	576.59	1,149.04
Impuestos Retenidos	731.74	588.46
Beneficios Sociales	6,213.46	7,348.75
Nomina por Pagar	6,059.45	4,532.12
IESS por pagar	1,242.40	2,128.75
TOTAL	14,823.64	15,747.12

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

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	2019
Capital Suscrito	1,600.00
Aporte de Socio para Futura Capitalización	28,000.00
Reserva Legal	800.00
Resultados Acumulados	96,749.65
Resultados del Ejercicio	305.76
TOTAL	127,455.41

SANTAMARIA OBANDO SERVICIOS DE SALUD SANOSER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

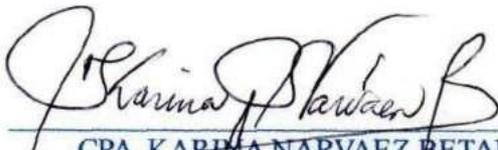
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

Expresadas en Dolares de E.U.A.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2019 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 2020



CPA KARINA NARVAEZ BETANCOURT
CONTADORA GENERAL