

SESATSEGURIDAD, SALUD Y TRABAJO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, 2017

(Expresadas en dólares americanos)

NOTA 1 – OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

SESATSEGURIDAD, SALUD Y TRABAJO S.A.- Es una empresa constituida al amparo de las Leyes Ecuatorianas, se constituyó mediante escritura pública el 30 de enero de 2009 y se inscribió en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 13 de febrero del 2009. La compañía tiene como Objeto Social "La prestación de Servicios de Salud y Medicina prepagada y brindar asesoramiento en el ámbito de Salud Laboral, referente a los Reglamentos de Seguridad y Salud, Medicina Preventiva para el Personal de las Empresas, realizar Exámenes de Laboratorio, Historias Clínicas ocupacionales de cada Trabajador ...".

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) en cumplimiento a la resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, que estableció la aplicación obligatoria de las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés); y además estableció que los estados financieros de la Compañía a partir del año 2012 sean preparados en base a estas normas de contabilidad; y adicionalmente requiere que los estados financieros del año 2011 sean preparados como transición para su implementación.

b) Unidad monetaria

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez cuyo plazo es menor a 30 días.

d) Provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro se reconoce en los resultados del año en base a una evaluación individual de las cuentas pendientes de cobro, los castigos o reversiones de la provisión se debitan de esta cuenta.

e) Propiedad, Planta y equipo

La Propiedad, planta y equipo se presentan neto de la depreciación acumulada y están contabilizados como sigue:

- Al costo de adquisición

SESATSEGURIDAD, SALUD Y TRABAJO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, 2017

(Expresadas en dólares americanos)

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para reparar o mantener el beneficio económico futuro esperado de los equipos se reconoce como un gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La Propiedad, planta y equipo se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada, de acuerdo con las características técnicas de los activos, tal y como lo indica la Sección 17 Propiedades, Planta y Equipo.

El costo y la depreciación acumulada de los equipos se reconocen en los resultados del ejercicio en el cual se origina la transacción.

f) Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados.

Los gastos se reconocen cuando se conocen.

g) Participación de los empleados y trabajadores en las utilidades

Las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

k) Impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto del 25% aplicable a las utilidades gravables del año 2018 y se carga a los resultados.

l) Utilidad por acción

La utilidad por acción ordinaria se calculará considerando el promedio ponderado de acciones en circulación durante el año.

m) Uso de estimados

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para Pymes requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

2. Efectivo y equivalente de efectivo

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período fue como sigue:

SESATSEGURIDAD, SALUD Y TRABAJO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, 2017

(Expresados en dólares americanos)

	31.12.2018	31.12.2017
Caja general y caja chica	0	41
Instituciones Financieras privadas (*)	10.693	26.756
TOTAL	10.693	26.797

(*) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponde a depósitos de efectivo en cuentas corrientes y de ahorros en instituciones del Sistema Financiero.

3. Activos financieros.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período fue como sigue:

	31.12.2018	31.12.2017
Cuentas por cobrar clientes	562.192	158.643
Otras cuentas por cobrar	996	411
Total	563.188	159.054

4. Cuentas por Cobrar y Pagar a entidades relacionadas

a) Cuentas por cobrar a entidades relacionadas

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

	31.12.2018	31.12.2017
Compañía de Medicina Prepagada INMEDICAL		
Medicina Internacional S.A.	80.317	443.264
Telecomunicaciones y Servicios de Atención		
A Clientes TCONTACTA S.A.	233.920	120.701
Total	314.237	563.965

5. Activos por impuestos corrientes.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período fue como sigue:

SESATSEGURIDAD, SALUD Y TRABAJO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, 2017

(Expresadas en dólares americanos)

	31.12.2018	31.12.2017
Crédito tributario IVA compras	0,00	-87
Retenciones en la fuente IVA	0,00	25
Retenciones en la fuente	16.340	10.296
TOTAL	16.340	10.234

6. Propiedad, Planta & Equipo.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período fue como sigue:

	31.12.2018	31.12.2017
Muebles y Enseres	7.809	3.572
Equipo de Oficina	41.232	41.232
Equipos de computación y software	5.712	7.809
SUBTOTAL	54.753	52.613
(-) Depreciación Acumulada	(43.391)	(38.372)
TOTAL	11.362	14.241

7. Cuentas por pagar comerciales y otras

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período fue como sigue:

	31.12.2018	31.12.2017
Proveedores	68.628	56.469
Cuentas por liquidar	207.500	226.122
Otras cuentas por pagar	22.322	1.958
Total	298.450	284.549

Pasivos financieros corrientes

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período fue como sigue:

	31.12.2018	31.12.2017
--	------------	------------

SESATSEGURIDAD, SALUD Y TRABAJO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, 2017

(Expresadas en dólares americanos)

Obligaciones Financieras	1.228	1.958
Total	1.228	1.958

Otras obligaciones corrientes

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período fue como sigue:

	31.12.2018	31.12.2017
Obligaciones Fiscales	5.004	2.355
Beneficios de Ley Empleados	38.800	77.922
Obligaciones con el IESS	7.396	4.567
TOTAL	51.200	84.844

Cuentas por Pagar a entidades relacionadas.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período fue como sigue:

	31.12.2018	31.12.2017
Compañía de Medicina Prepagada INMEDICAL		
Medicina Internacional S.A.	704.987	567.350
ESASIS	1.800	0
Telecomunicaciones y Servicios de Atención		
A Clientes TCONTACTA S.A.	4.271	4.271
Total	711.058	571.621

Provisión Beneficios Empleados

Jubilación patronal y desahucio.

De acuerdo con la Sección 28 "Beneficios a los empleados", la jubilación patronal y desahucio corresponde por sus características a una prestación post-empleo consistente en una prestación definida. La obligación del empleador consiste en pagar un beneficio basado en sueldos futuros y el cumplimiento de ciertos requisitos, la Compañía asume los riesgos por pérdidas actuariales debido a factores demográficos o financieros.

SESATSEGURIDAD, SALUD Y TRABAJO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, 2017

(Expresadas en dólares americanos)

El valor reconocido en los estados financieros de la Compañía corresponde al valor actuarial presente de la obligación por beneficios definidos que representa el valor actual de los pagos futuros esperados como parte de la obligación resultante del servicio prestado por el empleado tanto en el período corriente como en períodos anteriores.

De acuerdo con la NIC 39, los activos del plan de beneficios se refieren al valor de mercado de las inversiones que eventualmente mantiene el fondo. En el caso de las reservas de jubilación patronal y desahucio, no existen activos, son exclusivamente reservas contables.

La determinación del valor de la obligación requirió de estimaciones sobre hipótesis actuariales respecto de variables demográficas, tablas de mortalidad

(Tabla IESS 2002), tablas de rotación, variables financieras, incrementos salariales (2.4%) y tasas de descuento (6.5%) determinada en referencia a la tasa de interés para los bonos del estado ecuatoriano a la fecha del balance, publicada por el Banco Central del Ecuador.

En el presente año no se realizó el estudio actuarial debido a que no se justifica por el número de trabajadores que tiene la compañía.

10. Patrimonio, neto

Capital suscrito o asignado

Está constituido, al 31 de diciembre de 2018 y 2017 por 800 acciones ordinarias y nominativas de 1 dólar de los Estados Unidos de América cada una respectivamente.

	31.12.2018	31.12.2017
Capital suscrito y/o asignado		
Chávez Guerrero Jaime Alejandro	267	267
Peñafiel Reveto Wilson Eduardo	267	267
Vera Meneses Carlos Romeo	266	266
TOTAL	800	800

Reserva Legal y Resultados Acumulados

La Ley de Compañías del Ecuador Art. 297, requiere que por lo menos el 10% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Resultados Acumulados por la Provisión de Adopción NIIF.

SESATSEGURIDAD, SALUD Y TRABAJO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, 2017

(Expresadas en dólares americanos)

Los ajustes de la adopción por primera vez de las NIIF para Pymes, se registran en el patrimonio en la subcuenta denominada Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, separada del resto de los resultados acumulados.

	31.12.2018	31.12.2017
Reserva Legal	1.213	1.213
Ganancias No Distribuidas	82.238	82.238
Pérdidas Acumuladas	(132.796)	(132.796)
Pérdida Ejercicio	(120.278)	(120.278)
Utilidad Ejercicio	<u>22.705</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	(146.918)	(169.623)

La Ley de Régimen Tributario Interno y Reglamento General de Aplicaciones del Impuesto a la Renta permite amortizar las pérdidas de ejercicios anteriores dentro de los cinco ejercicios siguientes, aquel en el que se produjo la pérdida, siempre que su valor monetario no sobrepasa el 25% de la utilidad gravable del año.

11. Ingresos de Actividades ordinarias

Un detalle de los ingresos ordinarios de la compañía al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

	31.12.2018	31.12.2017
Servicios Prestados	666.400	569.450
Servicios de Laboratorio	7.117	9.469
Otros Ingresos No Operacionales	<u>24.956</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	698.475	578.919

12. Gastos de personal

Un detalle de los gastos de venta de la compañía al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

	31.12.2018	31.12.2017
Sueldos y salarios	259.146	351.076
Aporte Patronal	33.872	38.654
Fondos de Reserva	20.558	20.850

SESATSEGURIDAD, SALUD Y TRABAJO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, 2017

(Expresadas en dólares americanos)

Décimo Tercer Sueldo	23.746	26.700
Décimo Cuarto Sueldo	10.651	11.419
Vacaciones	2.821	13.635
Participación Trabajadores	5.141	0,00
Desahucio	2.800	1.150
Comisiones	13.583	11.321
Total	372.318	574.805

Gastos de administración

Un detalle de los gastos de administración de la compañía al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

	31.12.2018	31.12.2017
Suministros de materiales y laboratorio	33.088	43.097
Exámenes e insumos médicos varios	51.188	33.945
Movilización	4.680	11.546
Impuestos y Contribuciones	14.418	7.613
Honorarios Profesionales	103.170	4.964
Gasto depreciaciones	5.019	4.904
Servicios Básicos	4.017	3.542
Mantenimiento	1.465	2.197
Capacitaciones	0	1.509
Gastos de Gestión	289	1.375
Tratamiento desechos hospitalarios	1.036	1.172
Combustibles	0	724
Seguros y Reaseguros	1.499	0
Publicidad	596	293
Otros gastos	71.416	1.161
Total	291.881	118.042

SESATSEGURIDAD, SALUD Y TRABAJO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, 2017

(Expresadas en dólares americanos)

13. Situación tributaria

Un resumen de la conciliación tributaria al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

	31.12.2018	31.12.2017
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos trabajadores	34.276	(114.302)
15% Participación trabajadores	5.141	0
Utilidad antes de impuesto a la renta	29.135	(114.302)
Partidas conciliatorias:		
Gastos no deducibles	87	397
Utilidad Gravable	29.222	(113.905)
Impuesto a la renta causado 25% y 22%	6.429	0
Anticipo mínimo determinado	0	1.409

PRINCIPALES ACUERDOS Y CONTRATOS

a) Contratos de prestación de servicios de vigilancia de la salud y servicios médicos

La Compañía mantiene contratos vigentes a la fecha de emisión de los estados financieros en los cuales se compromete a la prestación de servicios de vigilancia de la salud y servicios médicos para los trabajadores del contratante. Las tarifas de este contrato se encuentran determinadas en base a la legislación y normas vigentes. El detalle de los principales clientes que se encuentran bajo este esquema son los siguientes:

Banco Solidario S.A., suscrito el 7 de octubre de 2016 con una duración de un año a partir de su suscripción. El valor del contrato es de USD 37,080.

Nuevas Operaciones Comerciales NUCOPSA S.A., suscrito el 14 de mayo de 2017 con una duración de un año a partir de su suscripción. El valor del contrato es de USD 3,248 mensuales.

Alvarado Ortiz Constructores Cía. Ltda., suscrito el 22 de octubre de 2017 con una duración de tres meses a partir de su suscripción. El valor del contrato asciende a USD 22,790.

Falconfarms del Ecuador S.A., suscrito el 24 de julio de 2017 con una duración de tres meses a partir de su suscripción. El valor del contrato asciende a USD 16,011.

SESATSEGURIDAD, SALUD Y TRABAJO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, 2017

(Expresadas en dólares americanos)

b) Tratamiento de desechos hospitalarios y residuos sólidos

La Compañía mantiene contratos vigentes a la fecha de emisión de los estados financieros para la recepción de servicios de gestión integral de residuos hospitalarios peligrosos y especiales. Las tarifas de estos contratos se encuentran determinadas en base a al volumen de desechos recolectados y tratados. El detalle de los contratos que se encuentran bajo este esquema son los siguientes:

- i) Empresa Pública Metropolitana de Gestión Integral de Residuos Sólidos EMGIRS-P, suscrito el 10 de octubre de 2016 con una duración de 5 años a partir de su suscripción.
- ii) Gadere S.A., suscrito el 22 de febrero de 2016 con una duración de un año a partir de su suscripción renovable previa notificación escrita.

14. Administración de riesgos financiero.

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros.

14.1. Marco de Administración de Riesgos

La Administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos de la Compañía.

La Administración hace seguimiento al cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo y revisa si su marco de administración de riesgo es apropiado respecto a los riesgos a los que se enfrenta la Compañía.

14.2. Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros. El enfoque de la Administración para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

Adicionalmente la Compañía efectúa el seguimiento al nivel de entradas de efectivo de los deudores comerciales junto con las salidas de efectivo esperadas para acreedores comerciales.

SESATSEGURIDAD, SALUD Y TRABAJO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, 2017

(Expresadas en dólares americanos)

14.3. Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo, en las tasas de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo, dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

14.4. Riesgo de Crédito

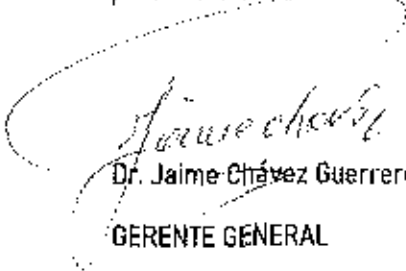
El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que podría enfrentar la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar comerciales.

14.5. Administración de Capital.

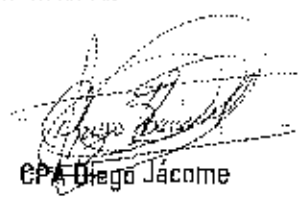
La política de la Compañía es mantener un nivel de capital que le permita conservar la confianza de los inversionistas y acreedores y sustentar el desarrollo futuro de sus negocios. El capital se compone del patrimonio neto. No hubo cambios en el enfoque de la Compañía para la administración del capital durante el año.

15. Eventos subsecuentes.

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de este informe 08 de octubre del 2019, no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Dr. Jaime Chávez Guerrero
GERENTE GENERAL



CPA Diego Jácome
CONTADOR