

COMPANÍA SATINATOG S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2015
CIFRA EXPRESADA EN DOLARES

NOTA No. 3

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La compañía SATINATOG S.A. es una sociedad anónima, establecida bajo las leyes ecuatorianas el 13 de mayo de 2013. El término de duración es 100 años y expira el 13 de mayo de 2113. El objeto social de la compañía es la prestación de servicios médicos prehospitalarios de emergencia, mediante la utilización de equipos móviles provistos para la atención - ambulancias. Ante el Servicio de Rentas Internas mantiene el Registro Único de contribuyentes No. 0992816945001.

Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil, ubicado la ciudadela Kennedy Vieja Av. Francisco Bolfoña 701 y calle Decima. La fecha de corte de los estados financieros es 31 de diciembre de 2015.

NOTA No. 2

BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), que son emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

- Los estados financieros fueron aprobados por la administración de la compañía, mediante Acta de Junta de accionistas.
- Están presentados en dólares de los estados unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde junio del año 2000.
- Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico.
- La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la gerencia de la compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas

NOTA No. 3

BASES DE PREPARACION

Los estados financieros de SATINATOG S.A., comprenden el Estado de situación financiera, el Estado de resultados integrales, Estado de cambio en el patrimonio y Flujo de efectivo al 31 de diciembre del 2015.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la compañía en la preparación de los estados financieros fueron las siguientes:

Efectivo y Equivalentes de efectivo. - Registra los recursos de alta liquidez para las operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran como efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: Caja, y depósitos bancarios en instituciones financieras, que son fácilmente

convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Cuenta contable	Año 2015	Año 2014
Efectivo o equivalente de efectivo		
Caja	\$ 431,96	\$ 1.166,55
Bancos	\$ 28.309,43	\$ 5.402,22
Total.....	\$ 28.741,39	\$ 6.568,77

Clientes y otras cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar a clientes son registradas a su valor razonable. En este período no se ha considerado realizar una provisión para cuentas incobrables porque la estimación de incobrabilidad es baja, y por considerar que los valores son recuperables. Se realizara la provisión cuando exista evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar los montos vencidos de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar. El monto de la estimación es la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar y el valor presente de los flujos de efectivo descontados a la tasa de interés efectiva. El monto de la provisión se reconoce en libros si hubiere.

Las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican como activos corrientes se exceptúan los vencimientos superiores a doce meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, que son clasificados como no corrientes, si los hubiere.

Cuenta contable	Año 2015	Año 2014
Cuentas por cobrar clientes	\$ 24.468,72	\$ 31.845,85
Otras cuentas por cobrar no relacionadas		\$ 13.081,16
Total.....	\$ 24.468,72	\$ 44.927,01

Servicios y otros pagos anticipados.- Se registran los seguros, arrendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pagos realizados por anticipado y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico, así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos.

Cuenta contable	Año 2015	Año 2014
Servicios y otros pagos anticipados	\$ 5.820,08	\$ 0,00
Total.....	\$ 5.820,08	\$ 0,00

Compañía y su costo pueda ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina en instalaciones, equipos y muebles son reconocidos en el estado de resultados cuando ocurren.

Cuenta contable	Costo	Depreciación Acumulada	Valor del Activo periodo 2015	Total.....	
Muebles y Enseres	\$ 52,674,62	(9,004,51)	\$ 43,670,11		
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	\$ 44,271,41	(10,041,96)	\$ 34,229,45		
Vehículos	\$ 116,430,80	(44,553,35)	\$ 71,877,45		
Equipo de Computación y Software	\$ 50,879,36	(23,260,56)	\$ 27,618,80		
Otros activos accesorios	\$ 6,461,46	(1,296,13)	\$ 5,165,33		
	\$ 270,717,65	(88,156,51)	\$ 182,561,14		

(-) Depreciación acumulada.- Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando, para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la empresa.

Activos Intangibles.- Se registra el contrato de cesión de cartera adquirida al inicio del negocio y se incrementa de acuerdo a las cláusulas del contrato celebrado con el cedente. En este periodo se realizó la adquisición de una nueva base de clientes.

Cuenta contable	Costo	Amortización Acumulada	Valor final	Total.....	
Marcas, patentes, o similares	\$ 763,801,21	\$ 138,281,58	\$ 625,519,63		
	\$ 763,801,21	\$ 138,281,58	\$ 625,519,63		

(-)Amortización acumulada.- Es el saldo acumulado a la fecha, se registra los valores que van devengando de los activos intangibles según lo establecen las políticas establecidas por los administradores.

Proveedores y otras cuentas por pagar. Las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar son obligaciones provenientes de las operaciones comerciales de la compañía a favor de terceros, basados en condiciones de crédito normal pagadero en un plazo no mayor de 90 días, las cuales no tienen intereses pactados y se registrarán a su valor razonable. También se consideró en este rubro la porción corriente de préstamos bancarios.

Cuenta contable	Año 2015	Año 2014
Proveedores locales	\$ 17.087,34	\$ 20.062,06
Préstamos bancarios porción corriente	\$ 15.865,98	\$ 30.000,00
Total.....	\$ 17.087,34	\$ 50.062,06

Otras cuentas por pagar. Se registran las obligaciones que quedan pendientes al finalizar el periodo contable como son:

Impuestos corrientes. Se registra el valor de IVA y retenciones en la fuente cuya obligación de pago es en el siguiente periodo.

Obligaciones al IESS por Pagar. Se registra el total de aportes que deben cancelarse en el periodo siguiente.

Obligaciones con los empleados. Se registran los valores pendientes de pago a los empleados, provisión de beneficios sociales (décimo tercer, décimo cuarto sueldo, vacaciones, fondos de reserva)

Cuenta contable	Año 2015	Año 2014
Obligaciones con la Adm. Tributaria	\$ 2.524,31	\$ 7.861,90
Obligaciones con el IESS	\$ 7.393,11	\$ 9.461,60
Obligaciones con el personal	\$ 24.003,80	\$ 41.965,00
Total.....	\$ 33.921,22	\$ 59.288,50

Cuentas por pagar relacionados a largo plazo. Constituyen una fuente de financiamiento a largo plazo, que pueden ser utilizados para consolidar pasivos, realizar inversiones, incrementar la capacidad productiva o liquidez, o realizar aumento de capital.

Cuenta contable	Año 2015	Año 2014
Cuentas por pagar accionistas a largo plazo	\$ 997.827,28	\$ 417.646,00
Total.....	\$ 997.827,28	\$ 417.646,00

Del valor reflejado en este rubro los accionistas decidieron absorber la pérdida acumulada de los periodos anteriores, según consta en Acta de Junta General de Accionistas del 4 de noviembre de 2015.

Capital.- Se registra el capital inicial de la empresa, debidamente autorizado por la institución reguladora. Constituido por US\$ 800,00 (ochocientos dólares), dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, totalmente pagadas.
Se está tramitando un aumento de capital, el cual consideramos concluirlo en el siguiente periodo económico.

Aporte para futura capitalización.- Se registran los aportes que los accionistas han considerado para una futura capitalización a un corto plazo y que califican como patrimonio. Tuvo una disminución significativa al 31 de diciembre del 2015, porque el valor fue transferido contablemente a la cuenta por pagar accionistas para efectos del trámite de aumento de capital.

Cuenta contable	Año 2015	Año 2014
Aporte para futura capitalización	\$ 0,00	\$ 720.000,00
Total.....	\$ 0,00	\$ 720.000,00

Resultados del ejercicio.- Se registra el resultado final del ejercicio económico (Ingresos menos gastos), el resultado en este periodo fue negativo. (Pérdida del ejercicio)

Reconocimiento de ingresos y gastos.- Los gastos se registran a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconocen.

Al 31 de diciembre del 2015 y a la fecha de emisión de este informe, no se han producido otros hechos que puedan afectar la presentación de estos estados financieros.

Ing. Victor Salazar Otaívaro
Gerente General

Ing. Helen Pinzón Motoche
Contadora
Reg. 0.37331