COMPAÑÍA SATINATOG S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
CIFRA EXPRESADA EN DOLARES

NOTA No. 1
ENTIDAD INFORMANTE – INFORMACION GENERAL Y OBJETO SOCIAL

La compañía SATINATOG S.A. es una sociedad anónima, establecida bajo las leyes ecuatorianas el **13 de mayo de 2013**. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil, ubicado la ciudadela Kennedy vieja Av. Francisco Boloña 701 y calle Decima. 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 pre-hospitalarios de emergencia, mediante la utilización de equipos móviles – ambulancias, provistos para la atención de urgencias y emergencias médicas.

El capital social de la empresa está compuesto: EL 91.25% de acciones pertenecen a personas naturales extranjeras y 8.75% de accionista ecuatoriano.

Al cierre del periodo la empresa reporta perdida, por lo que la administración y accionistas presentaran planes para mejorar los resultados

La fecha de corte de los estados financieros es 31 de diciembre de 2016.

NOTA No. 2
BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Base de presentación.- Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF), para PYMES, que son emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), vigente al 31 de diciembre de 2016.

- Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, que es el importe de efectivo o equivalente de efectivo pagado por la compra del activo en el momento de la adquisición.
- 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.
- La gerencia considera que los juicios y estimaciones utilizados para la preparación y presentación de los estados financieros, 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.
- Los estados financieros fueron aprobados por la administración de la compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado los principios y criterios incluidos en las normas NIFF para las PYMES.

NOTA No. 3
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
Bases de preparación

Lo 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 2016.

Los activos financieros son reconocidos en la fecha en que se originan cuando la compañía se convierte en parte de los términos contractuales de la transacción, inicialmente a su valor razonable

más los costos directos atribuidos a la transacción Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la compañía en la preparación de los estados financieros fueron las siguientes:

ACTIVOS FINANCIEROS

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.

Al 31 de diciembre	Año 2016	Año 2015
Caja	951,09	431,96
Bancos	10.570,78	28.309,43
Total.....	**11.521,87**	**28.741,39**

Clientes y otras cuentas por cobrar.- La cuentas por cobrar a clientes son registradas a su valor razonable. En este periodo, nuevamente no se consideró una estimación de incobrabilidad, porque la recuperación de cartera se hace generalmente a los 30 días, la mayor parte de los cobros se hacen a través de débito bancario y tarjetas de crédito, lo que reduce la incobrabilidad, 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 financieros 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.

Al 31 de diciembre	Año 2016	Año 2015
Cuentas por cobrar clientes	$ 10.576,47	$ 24.468,72
Total.....	**$ 10.576,47**	**$ 24.468,72**

Servicios y otros pagos anticipados.- Se registran los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pagos realizados por anticipado y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico.

Al 31 de diciembre	Año 2016	Año 2015
Servicios y otros pagos anticipa-dos	$ 10.457,03	$ 5.820,08
Total.....	**$ 10.457,03**	**$ 5.820,08**

COMPAÑÍA SATINATOG S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
CIFRA EXPRESADA EN DOLARES

Activos por Impuestos corrientes.- Se registrara los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado, Impuesto a la renta (retenciones en la fuente), así como los anticipos entregados como impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha , y anticipos pagados del año que se declara.

Al 31 de diciembre	Año 2016	Año 2015
Retención Fuente Impuesto Renta	$ 34.430,28	$ 23.328,67
Total.....	**$ 34.430,28**	**$ 23.328,67**

Inventario.- Registra los suministros de medicina que son utilizados para el consumo interno en atención a pacientes y otros suministros para el desarrollo del servicio.

Al 31 de diciembre	Año 2016	Año 2015
Inventario para el consumo Renta	$ 352,87	
Total.....	**$ 352,87**	

Otros activos corrientes.- Registra los valores depositados por garantía de arriendo del local y el valor correspondiente a una proporcion de la pérdida del año 2013 que no se ha podido amortizar por que la empresa ha reportado perdida en los años posteriores.

Al 31 de diciembre	Año 2016	Año 2015
Otros activos corrientes	$ 14.205,51	$ 14.205,51
Depósitos en garantía	$ 5.000,00	$ 5.000,00
Total.....	**$ 14.205,51**	**$ 14.205,51**

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Propiedades, planta y equipo.- Se registran y reconocen como activos si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros, se espera utilizarlos por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con confiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministros de bienes o servicios o se utilicen para propósitos administrativos. Se incluye bienes en arrendamiento financiero si los hubiere cuyo plazo, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario como un activo y un pasivo por el mismo importe.

Mobiliario y Equipo.- El mobiliario y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se carga a gastos para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta

Para el cálculo de la depreciación del mobiliario y equipo se utilizan las siguientes tasas:

COMPAÑÍA SATINATOG S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
CIFRA EXPRESADA EN DOLARES

ACTIVOS	AÑOS	% DEPRECIACION
Muebles y Enseres	10	10%
Equipos de oficina	10	10%
Vehículos	5	20%
Equipos de computación	3	33.33%

Cuando existe un indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación o vida útil de un activo fijo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar la nueva expectativa de vida de ese bien.
Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados, sólo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la 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.
(-) Depreciación acumulada.- Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de una 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.

Detalle	Saldo al 31 de diciembre 2015	Compras en el periodo	Depreciación Acumulada	Valor del Activo
Muebles y Enseres	$ 54.666,66	1.301,84	-15.331,81	$ 40.636,69
Vehículos	$ 116.430,80		-66.217,75	$ 50.213,05
Equipo de Computación y Software	$ 50.879,36	280,00	-34.518,36	$ 16.641,00
Instalaciones	$ 5.178,39		-1.564,94	$ 3.613,45
Equipos de comunicación	$ 5.518,24		-1.673,52	$ 3.844,72
Maquinaria y equipo	$ 38.044,20		-11.603,74	$ 26.440,46
Total.....	**$ 270.717,65**	**1.581,84**	**-130.910,12**	**$ 141.389,37**

Activos intangibles.- Se registra el contrato de cesión de cartera adquirida para dar inicio al negocio y se incrementa de acuerdo a las cláusulas del contrato celebrado con el cedente.
(-)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.

COMPAÑÍA SATINATOG S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
CIFRA EXPRESADA EN DOLARES

Al 31 de diciembre	Costo	Amortización Acumulada	Valor final
Marcas, patentes, o similares	$ 763.801,21	209163,14	$ 554.638,07
Total.....	**$ 763.801,21**	**$ 209.163,14**	**$ 554.638,07**

PASIVOS CORRIENTES

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 tiene intereses pactados y se registran a su valor razonable. También se consideró en este rubro el préstamo bancario cuyo valor fue pagado en su totalidad al cierre del periodo 2016.

Al 31 de diciembre	Año 2016	Año 2015
Proveedores locales	$ 13.596,51	$ 17.087,34
Préstamos bancarios porción corriente	$ 0,00	$ 15.865,98
Total.....	**$ 13.596,51**	**$ 32.953,32**

OTROS PASIVOS CORRIENTES.- 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)

Al 31 de diciembre	Año 2016	Año 2015
Obligaciones con la Administración Tributaria	$ 1.882,23	$ 2.524,31
Obligaciones con el IESS	$ 8.741,04	$ 7.393,11
Obligaciones con empleados	$ 34.869,21	$ 24.003,80
Anticipos de clientes	$ 778,02	
Otros pasivos corrientes	$ 14.096,43	
Total.....	**$ 60.366,93**	**$ 33.921,22**

COMPAÑÍA SATINATOG S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
CIFRA EXPRESADA EN DOLARES

PASIVOS NO CORRIENTES

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.

Al 31 de diciembre	Año 2016	Año 2015
Cuentas por pagar accionistas a largo plazo	$ 619.109,00	$ 997.827,28
Total.....	**$ 619.109,00**	**$ 997.827,28**

En el periodo 2015, los accionistas aprobaron según Acta del 4 de noviembre de 2015, que del valor de esta cuenta se aporte $320.000, para cubrir las pérdidas acumuladas de los años anteriores.
El aumento de capital por un monto de $100.000,00 se aplicó a esta cuenta, lo cual fue implementado mediante escritura pública.
Al igual que autorizaron hacer un aporte para futura capitalización de $266.000,00 en el periodo 2016, que fue aplicado a este saldo.

PATRIMONIO

Capital pagado.- Al 31 de diciembre del 2016, el capital suscrito y pagado es de $100.800.00 dividido en cien mil ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

ACCIONISTA	Residencia Fiscal	No. Acciones	Valor nominal total	% participacion
Fleurquin Amoros Carlos	Uruguay	41580	41.580,00	41,25%
Sola Tanca Francisco	Ecuador	8820	8.820,00	8,75%
Varela Fleurquin Jose	Uruguay	50400	50.400,00	50%
Capital pagado		**100800**	**100.800,00**	**100,00%**

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. En el transcurso del periodo se considerara planes para incrementar las ventas y mejore significativamente el resultado del ejercicio. También se considerara absorber parte de las perdidas acumuladas.

Al 31 de diciembre	Año 2016	Año 2015
Cuentas por pagar accionistas a largo plazo	$ 266.000,00	$ 0,00
Total.....	**$ 266.000,00**	**$ 0,00**

COMPAÑÍA SATINATOG S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
CIFRA EXPRESADA EN DOLARES

Resultados acumulados.- Se registra las pérdidas acumuladas de periodos anteriores y se realizó un ajuste a resultados por corrección de gastos no aplicados en el periodo anterior.

Al 31 de diciembre	Año 2016	Año 2015
Resultados acumulados	(155856,68)	(155856,68)
Ajuste a resultados acumulados	(10626,17)	
Total.....	**(166482,85)**	**(155856,68)**

Resultados del ejercicio.- Se registra el resultado final del ejercicio económico (ingresos menos gastos), el resultado en este periodo fue negativo un monto de **$(110818.12)**

INGRESOS Y GASTOS

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 A continuación se presenta un resumen de ventas y gastos.

INGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE

Ventas por servicios	789.253,00
Intereses ganados en cuentas	127,97
TOTAL INGRESOS	**789.380,97**

En los ingresos están incluida todas las modalidades de servicio, facturadas en el periodo 2016.
Los intereses ganados son los generados en las cuentas de ahorro que mantiene la compañía.

GASTOS AL 31 DE DICIEMBRE

Gastos de operación, administración y ventas	-307.358,63
Gasto de empleados	-465.907,66
Gasto de depreciación	-42.753,61
Gasto de amortización	-71.280,00
Gasto financiero	-12.899,19
TOTAL GASTOS	**-900.199,09**

En los rubros se incluyen todos los gastos de sueldos y beneficios sociales del personal, aporte patronal y fondos de reserva, gastos por servicios básicos, honorarios de profesionales, comisiones de ventas, gastos de publicidad, y más generados para la operación del negocio.

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 Otalvaro
Gerente General

Ing. Helen Pinzón Motoche
Contadora
Reg. 0.37331