

NOTA No. 1

ENTIDAD INFORMANTE – INFORMACION GENERAL Y OBJETO SOCIAL

La compa $\tilde{n}$ ia SATINATOG S.A. es una sociedad an $\acute{o$ nima, 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 Bol $\acute{o$ ña 701 y calle Decima. El t $\acute{e}$ rmino de duraci $\acute{o$ n es 100 a $\acute{o}$ s y expira el 13 de mayo de 2113.

El objeto social de la compa $\tilde{n}$ ia es la prestaci $\acute{o$ n de servicios m $\acute{e$ dicos pre-hospitalarios de emergencia, mediante la utilizaci $\acute{o$ n de equipos m $\acute{o$ viles – ambulancias, provistos para la atenci $\acute{o$ n de urgencias y emergencias m $\acute{e$ dicas.

El capital social de la empresa est $\acute{a}$ compuesto de la siguiente forma: El 91.25% de acciones pertenece a la sociedad extranjera Lotmy Company S.A. y el 8.75% al Sr. Francisco Xavier Sola Tanco. La fecha de corte de los estados financieros es 31 de diciembre de 2017.

NOTA No. 2

BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Base de presentaci $\acute{o$ n.– Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Informaci $\acute{o$ n Financiera (NIIF), para PYMES, que son emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

- Los estados financieros han sido preparados en base al costo hist $\acute{o$ rica, que es el importe de efectivo o equivalente de efectivo pagado por la compra del activo en el momento de la adquisici $\acute{o$ n.
- Est $\acute{a}$ n presentados en d $\acute{o$ lares de los estados unidos de Am $\acute{e$ rica, moneda de curso legal y medici $\acute{o$ n del Ecuador desde junio del a $\acute{o$ 2000.
- La administraci $\acute{o$ n considera que los juicios y estimaciones utilizados para la preparaci $\acute{o$ n y presentaci $\acute{o$ n de los estados financieros, fueron los adecuados a 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 administraci $\acute{o$ n de la compa $\tilde{n}$ ia, que manifiesta expresamente que se han aplicado los principios y criterios incluidos en las normas NIIF para las PYMES.

NOTA No. 3

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de preparaci $\acute{o$ n

Los estados financieros de SATINATOG S.A., comprenden el Estado de situaci $\acute{o$ n financiera, el Estado de resultados integrales, Estado de cambio en el patrimonio y Flujo de efectivo al 31 de diciembre del 2017.

Los activos financieros son reconocidos en la fecha en que se originan, inicialmente a su valor razonable m $\acute{a$ s los costos directos atribuidos a la transacci $\acute{o$ n.

Las principales pol $\acute{i$ ticas de contabilidad aplicadas por la compa $\tilde{n}$ ia en la preparaci $\acute{o$ n de los estados financieros fueron las siguientes:

Efectivo y Equivalentes de efectivo.- Registra la liquidez que mantiene la empresa para las operaciones regulares y que no está restringido su uso. Se registran como efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: Caja, Bancos, Inversiones, que son fácilmente convertibles en efectivo y están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. En el caso de inversiones, el interés recibido será considerado y registrado como un ingreso no operacional.

Al 31 de diciembre	Año 2017	Año 2016
Caja	1882,32	951,09
Bancos	68.346,55	10.570,78
Total.....	70.228,87	11.521,87

Clientes y otras cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable. Las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican como activos financieros corrientes, se exceptúan los vencimientos superiores a doce meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, que son clasificados como no corrientes. Se realizara la provisión de cuentas incobrables, cuando exista evidencia objetiva que la compañía no podrá recuperar los montos vendidos de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar y se reconocerá en libros si hubiere. En este periodo no se consideró una estimación de incobrabilidad porque los montos son recuperables a corto plazo. La recuperación de cartera se realiza a los 30 o 60 días considerando que el mayor porcentaje de cobros se hacen a través de débito bancario y/o tarjetas de crédito, lo que reduce la incobrabilidad.

Al 31 de diciembre	Año 2017	Año 2016
Cuentas por cobrar clien- tes	\$ 39.601,19	\$ 10.576,47
Total.....	\$ 39.601,19	\$ 24.468,72

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

Al 31 de diciembre	Año 2017	Año 2016
Servicios y otros pagos anticipa- dos	\$ 6.477,92	\$ 10.457,03
Total.....	\$ 10.457,03	\$ 5.820,08

Activos por impuestos corrientes. Se registrará los créditos tributarios generados en el ejercicio económico por concepto de impuesto al valor agregado, impuesto por retenciones en la fuente, anticipos de impuesto a la renta, que no han sido compensados a la fecha

Año 2017	Año 2016
Retención Fuente Impuesto	\$ 51.573,83
Renta	\$ 34.430,28
Total.....	\$ 51.573,83
	\$ 34.430,28

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

Año 2017	Año 2016
Inventario para el consumo	\$ 3.434,31
	\$ 352,87
Total.....	\$ 3.434,31
	\$ 352,87

Otros activos corrientes. Registra los valores depositados por garantía de arriendo del local.

Año 2017	Año 2016
Depósitos en garantía	\$ 5.000,00
	\$ 5.000,00
Total.....	\$ 5.000,00
	\$ 5.000,00

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Propiedades, planta y equipo. Se registran y reconocen como activos cuando sean utilizados en la producción o suministros de bienes o servicios o para propósitos administrativos, por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con contabilidad. El costo comprende el precio de adquisición más los costos relacionados a la puesta en marcha del bien.

Mobiliario y Equipo. El mobiliario y equipo se mide al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.

COMPañA SATINATOG S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
CIFRA EXPRESADA EN DOLARES

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 los siguientes porcentajes:

ACTIVOS	AÑOS	% DEPRECIACION
Instalaciones	10	10%
Muebles y Enseres	10	10%
Maquinarias y equipos	10	10%
Vehículos	5	20%
Equipos de computación	3	33 %
Equipos de comunicación	10	10%

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 mantenimiento de rutina en instalaciones, equipos y muebles son reconocidos en el estado de resultados cuando ocurren.

(-) Depreciación acumulada. Es el saldo acumulado 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.

Detalle	Saldo 2016	Adquisiciones 2017	Depreciación Acumulada	Valor del Activo
Instalaciones	5,178,39		(2,082,74)	7,261,13
Muebles y Enseres	55,968,50	14,850,82	(20,964,97)	91,784,39
Maquinaria y equipo	38,044,20		(15,408,16)	63,452,36
Equipo de Computación y Software	51,159,36	636,36	(42,158,52)	93,853,24
Vehículos	116,430,80	47,900,00	(91,100,58)	255,431,38
Equipos de comunicación	5,518,24		(2,225,40)	7,743,64
Total.....	272,299,49	63,286,28	(173,940,37)	509,526,14

Activos Intangibles. Se registra la adquisición de la base de datos de clientes adquirida para dar inicio al negocio y se amortiza a 10 años.
(-)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.

Al 31 de diciembre 2017	Costo	Amortización acumulada	Valor final
763.801,21	(280.433,14)		483.368,07
Marcas, patentes, o similares	763.801,21	(280.433,14)	483.368,07
Total			

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 normales y pagaderas en un plazo no mayor de 90 días, las cuales no tienen intereses pactados y se registran a su valor razonable.

Al 31 de diciembre	Año 2017	Año 2016
Proveedores locales	\$ 18.006,86	\$ 11.596,51
Anticipo de clientes	\$ 1.292,17	\$ 778,02
Total		\$ 19.299,03
		\$ 14.374,53

OTROS PASIVOS CORRIENTES. Se registran las obligaciones que quedan pendientes al finalizar el periodo contable y exigibles al inicio del siguiente periodo, como impuestos a la administración tributaria, con el seguro social, y la provisión por beneficios sociales al personal de la empresa, (décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones, fondos de reserva, sueldos por pagar).

Al 31 de diciembre	Año 2017	Año 2016
Obligaciones con la Administración Tributaria	\$ 10.791,06	\$ 1.881,23
Obligaciones con el IESS	\$ 9.146,81	\$ 8.741,04
Obligaciones con empleados	\$ 34.408,73	\$ 34.869,21
Participación a trabajadores	\$ 8.219,38	\$ 0,00
Total		\$ 62.564,38
		\$ 45.492,48

COMPañIA SATINATOG S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
CIFRA EXPRESADA EN DOLARES

En este periodo se presentaron las siguientes variaciones: Como el resultado del ejercicio fue positivo se generó un impuesto a la renta por pagar y también la participación del 15% del resultado contable para los trabajadores.

UTIMIDAD CONTABLE	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	Impuesto a la renta generado
54.798,56	8.219,78	7.160,22

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 2017	Año 2016
Cuentas por pagar acciones- tas a largo plazo	\$ 611.109,00	\$ 619.109,00
Total.....	\$ 611.109,00	\$ 619.109,00

PATRIMONIO

Capital pagado.- Al 31 de diciembre del 2017, el capital suscrito y pagado es de \$100.800,00 dividido en cien mil ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una. El cambio significativo del periodo fue la transferencia de acciones de los accionistas Carlos Fleury Amoros (41580 acciones) y José Varela Fleury (50400 acciones) a Lotmy Company S.A. realizadas a su valor nominal por lo tanto el paquete accionario queda de la siguiente forma:

ACCIONISTA	Residencia Fiscal	No. Acciones	Valor nominal total	% participación
Lotmy Company S.A.	Uruguay	91.980	91.980,00	91,25%
Sola Tanco Francisco	Ecuador	8820	8.820,00	8,75%
Capital pagado		100800	100.800,00	100,00%

Aporte para futura capitalización.- Se registran los aportes que los accionistas consideran recomendable para una futura capitalización a corto plazo, dependiendo de los resultados del periodo y que califican como patrimonio.

En el transcurso del siguiente periodo se considerará planes para incrementar las ventas y mejorar significativamente el resultado del ejercicio.

Año 2017	Año 2016
Cuentas por pagar accionistas a largo plazo	\$ 266,000.00
	\$ 266,000.00
Total	\$ 266,000.00

Resultados acumulados.- Se registra las pérdidas acumuladas de periodos anteriores.

Año 2017	Año 2016
Resultados acumulados	(277,300.97)
Total	(277,300.97)

Reserva legal.- Según el Art. 297 de la ley de compañías, se toma como reserva legal un porcentaje no menor al 10% del resultado del ejercicio, para efectos de proteger el capital de la empresa. El cálculo se lo realiza después de impuesto a la renta por lo tanto queda de la siguiente forma:

Utilidad después de impuesto	\$39,418.56
Reserva legal 10% calculada	\$3,941.86

Resultados del ejercicio.- Se registra el resultado final del ejercicio económico (Ingresos menos gastos), el resultado en este periodo fue positivo con una utilidad líquida de \$35,476.50 después de impuesto, participación trabajadores y de cálculo de reserva legal.

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	1 119 115.03
Intereses ganados en cuentas	84.57
TOTAL INGRESOS	1 119 119.60

En los ingresos se incluyen todas las modalidades de servicio, facturadas dentro del periodo y los descuentos por ventas a clientes.
Los intereses ganados son los generados en las cuentas de ahorro que mantiene la compañía.

COMPANIA SATINATOG S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
CIFRA EXPRESADA EN DOLARES

GASTOS AL 31 DE DICIEMBRE

Gastos de operación, administración y ventas	(424,934.44)
Gasto de empleados	(525,142.40)
Gasto de depreciación	(42,600.29)
Gasto de amortización	(71,280.00)
Gasto financiero	(453.91)
TOTAL GASTOS	(1,064,401.04)

Gastos de operación, administración y ventas.- están incluidos todos los gastos que incurre la compañía para la operación del negocio como suministros médicos, servicios básicos, combustible, publicidad, honorarios profesionales, etc.
Gasto de empleados.- se registran los gastos de sueldo, beneficios sociales del personal, aporte patronal al IESS, y fondos de reserva y otros relacionados.
Gastos de depreciación y amortización.- se registran los valores devaluados en los activos fijos e intangibles.
Gasto financiero.- Se registra los gastos bancarios incurridos en el periodo.

UTILIDAD DEL EJERCICIO

En el periodo 2017, se registra utilidad del ejercicio desglosado de la siguiente forma:

UTILIDAD GRAVABLE / BASE IMPONIBLE	46,578.78
Unidad gravable para IIR del 12%	12,547.35
Unidad gravable para IIR del 22%	14,793.33
Impuesto a la renta del ejercicio	(7160.22)
Reserva legal 10%	(3941.85)
Resultado final del ejercicio	35476.71

Según disposiciones legales, la tarifa del impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre el monto sujeto a distribución y 12% sobre utilidades sujetas a capitalización, con la obligatoriedad de hacer efectivo la capitalización en el periodo inmediato siguiente.

Al 31 de diciembre del 2017 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 Criollo
Gerente General

Ing. Helen Pinzon Macocha
Contadora
Reg. 0.37331