

COMPAÑÍA SATINATOG S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 703 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 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 Tanca.

La fecha de corte de los estados financieros es al 31 de diciembre de 2018.

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 (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 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 curso legal y medición del Ecuador desde Junio del año 2000.
- La administración considera que los juicios y estimaciones utilizados para la preparación y presentación 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 administración de la compañía, 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 preparación

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 2018.

Los activos financieros son reconocidos en la fecha en que se originan, 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:

COMPAÑÍA SATINATOG S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
CIFRA EXPRESADA EN DOLARES

ACTIVOS FINANCIEROS

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 2018	Año 2017
Caja	\$ 7,596.80	\$ 1,882.32
Bancos	\$ 51,362.69	\$ 68,346.55
Total.....	\$ 58,959.49	\$70,228.87

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados.- Las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable y se clasifican como activos financieros corrientes.

Se considera la provisión de cuentas incobrables, cuando exista evidencia objetiva que la compañía no podrá recuperar los montos vencidos en los plazos establecidos, y se reconocerá en libros si hubiere los 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.

Se exceptúan los vencimientos superiores a doce meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, que son clasificados como no corrientes.

Al 31 de diciembre	Año 2018	Año 2017
Cuentas por cobrar clientes	\$ 66,386.76	\$39,601.19
Total.....	\$ 66,386.76	\$39,601.19

Otras cuentas por cobrar.- Se registran los préstamos a empleados y/o accionistas. En este periodo se registró un anticipo de dividendos.

Al 31 de diciembre	Año 2018	Año 2017
Cuentas por cobrar relacionados	\$13,598.91	\$722.39
Total.....	\$13598.91	\$722.39

COMPAÑÍA SATINATOG S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
CIFRA EXPRESADA EN DOLARES

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

Al 31 de diciembre	Año 2018	Año 2017
Servicios y otros pagos anticipados	\$ 6,854.81	\$ 6,477.92
Total.....	\$ 6,854.81	\$ 6,477.92

Activos por Impuestos corrientes.- Se registran 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. El valor presentado en este periodo corresponde a Retenciones en la fuente.

Al 31 de diciembre	Año 2018	Año 2017
Retención en la fuente de impuesto a la renta	\$ 56,828.53	\$ 51,573.83
Total.....	\$ 66,274.17	\$ 51,573.83

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.

Al 31 de diciembre	Año 2018	Año 2017
Inventario para el consumo	\$ 5,489.85	\$ 3,434.31
Total.....	\$ 5,489.85	\$ 3,434.31

Otros activos corrientes.- Registra los valores depositados por garantía de arriendo del local. Se presenta la variación porque en este periodo se realizó cambio de domicilio.

Al 31 de diciembre	Año 2018	Año 2017
Depósitos en garantía	\$ 7.000,00	\$ 5.000,00
Total.....	\$ 7.000,00	\$ 5.000,00

COMPAÑÍA SATINATOG S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
CIFRA EXPRESADA EN DOLARES

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 confiabilidad. 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.

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

En este periodo se realizó la venta de un vehículo y se dio de baja del activo.

En cumplimiento de la reinversión de resultados del periodo 2017, se adquirió dos vehículos para atenciones médicas a pacientes.

COMPAÑÍA SATINATOG S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
CIFRA EXPRESADA EN DOLARES

(-) **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	Año 2017	Adquisiciones del periodo	Baja por venta de activo	Año 2018	Depreciación Acumulada	Valor del Activo
Instalaciones	5,178.39	0.00	0.00	5,178.39	(2,600.58)	2577.81
Muebles y Enseres	70,819.42	23,631.51	0.00	94,450.93	(29,592.19)	64858.74
Maquinaria y equipo	38,044.20	0.00	0.00	38,044.20	(19,212.58)	18831.62
Equipo de Computación y Software	51,694.72	2,212.70	0.00	53,907.42	(49,749.87)	4157.55
Vehículos	164,330.80	54,828.92	(13,352.00)	205,807.72	(108,815.56)	96992.16
Equipos de comunicación	5,518.24	1,093.40	0.00	6,611.64	(2,941.23)	3670.41
Total.....	335,585.77	81,766.53	-13,352.00	404,000.30	(212,912.01)	191,088.29

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 2018	Costo	Amortización Acumulada	Valor final
Marcas, patentes, o similares	763.801,21	(351,723.94)	412,077.27
Total.....	763.801,21	(351,723.94)	412,077.27

COMPAÑÍA SATINATOG S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CIFRA EXPRESADA EN DOLARES

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 2018	Año 2017
Proveedores locales	\$ 55.021,18	\$ 18.006,86
Anticipo de clientes	\$ 2.245,25	\$ 1.292,17
Tarjeta de Crédito (corriente)	\$ 1.070,40	
Total.....	\$ 58.336,83	\$ 19.299,03

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 2018	Año 2017
Obligaciones con la Administración Tributaria	\$ 5.206,30	\$ 3.782,78
Obligaciones con el IESS	\$ 12.827,88	\$ 9.144,81
Obligaciones con empleados	\$ 40.307,45	\$ 34.408,73
Total.....	\$ 58.341,63	\$ 47.336,32

En este rubro se registran también las obligaciones que se generan del resultado del periodo como son la participación del 15% a trabajadores y el Impuesto a la Renta. Por resolución del SRI para el presente periodo el porcentaje es el 25%.

Al 31 de diciembre	2018	2017
Impuesto a la renta generado	\$ 9.778,93	\$ 7.165,01
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 13.399,63	\$ 8.219,78
Total.....	\$ 23.178,56	\$ 15.384,79

COMPAÑÍA SATINATOG S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
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 2018	Año 2017
Cuentas por pagar accionistas a largo plazo	\$ 652.612,91	\$ 611.109,00
Total.....	\$ 652.612,91	\$ 611.109,00

PATRIMONIO

Capital pagado.- Al 31 de diciembre del 2018, 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	% participación
Lotmy Company S.A.	Uruguay	91980	91.980,00	91,25%
Sola Tanca 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.

Al cierre del periodo se reclasifico \$166.000,00 a la cuenta por pagar accionistas, y el resultado del ejercicio 2017 \$32221.97, correspondiente al aumento de capital, objeto de la reinversión de resultados 2017, que no se registró contablemente, porque al 31 de diciembre de 2018 no constaba en el Registrador Mercantil. Por lo tanto se formalizara en el periodo siguiente.

Al 31 de diciembre	Año 2018	Año 2017
Aporte de Socios o Accionistas para futura capitalización.	\$ 100.000,00	\$ 266.000,00
Resultado 2017 por capitalizar	\$ 32.221.97	
Total.....	\$ 132.221.97	\$ 266.000,00

COMPAÑÍA SATINATOG S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
CIFRA EXPRESADA EN DOLARES

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

Al 31 de diciembre	Año 2018	Año 2017
Resultados acumulados	(277.300, 97)	(277.300,97)
Total.....	(277.300,97)	(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:

Al 31 de diciembre	2018
Utilidad después de impuesto	\$ 66.152,29
Reserva legal 10% calculada	\$ 6.615,22

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 **\$89.330.85**, antes de participación a trabajadores, impuesto a la renta y 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.

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.

Al 31 de diciembre	2018
Prestación de servicios	\$ 1.388.004,91
Intereses Ganados	\$ 1.416,48
Otros Ingresos	\$ 6.250,00
Total.....	1.395.671,39

COMPAÑÍA SATINATOG S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
CIFRA EXPRESADA EN DOLARES

Gasto de personal.- se registran los gastos de sueldos, beneficios sociales del personal, aporte patronal al IESS, y fondos de reserva y otros relacionados.

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.

Gastos de depreciación y amortización.- se registran los valores devengados en los activos fijos e intangibles.

Gasto financiero.- Se registra los gastos bancarios incurridos en el periodo.

Al 31 de diciembre	2018
Sueldos y gastos de personal	\$ 639.617,96
Operativos	\$ 283.290,97
Administración y ventas	\$ 356.326,99
Costos y gastos de operación	\$ 502.690,95
Operativos	\$ 158.178,25
Administración y ventas	\$ 344.512,70
Gastos financieros	\$ 34.236,33
Gastos de depreciación y amortización	\$ 129.795,30
TOTAL GASTOS	\$ 1.306.340,54

UTILIDAD DEL EJERCICIO

En el periodo 2018, se registra utilidad del ejercicio desglosado de la siguiente forma:

Al 31 de diciembre	2018
Resultado del ejercicio	\$ 89.330,85
15% participación trabajadores	(\$ 13.399,63)
25% impuesto a la renta	(\$ 9.778,93)
Reserva legal	(\$ 6.615,23)
Utilidad neta Accionistas	\$ 59.537,06

En cumplimiento a las nuevas disposiciones del Servicio de Rentas internas, se calcula el 25% de Impuesto a la Renta sobre la utilidad gravable.

Al 31 de diciembre del 2018 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 Ojalvaro
Gerente General



Ing. Helen Pinzón Motoche
Contadora
Reg. 0.37331