

# COMPANÍA SATINATOG S.A.

## NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

### 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 en 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 Bola Tanca.

La fecha de corte de los estados financieros es 31 de diciembre de 2019.

### 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, los activos y gastos se registran de acuerdo al valor pagado en efectivo o su equivalente al 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 las políticas y estimaciones utilizadas para la preparación y presentación de los estados financieros, son adecuados y de acuerdo a las circunstancias reales, 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 POLÍTICAS 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 2019.
- Los activos financieros serán 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 son las siguientes, se presentan valores comparativos con el periodo anterior.

**COMPANÍA SATINATOG S.A.**

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**ACTIVOS FINANCIEROS**

**Efectivo y Equivalentes de efectivo** Registra la liquidez que mantiene la empresa para las operaciones regulares y que no esta restringido su uso. Se registrar como efectivo & equivalentes de efectivo partidas como Caja, Bancos, Inversiones, que son facilmente convertibles en efectivo y estan 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 2019	Año 2018
Caja	\$ 1.501,58	\$ 7.396,80
Bancos	\$ 26.553,38	\$ 51.382,69
<b>Total.....</b>	<b>\$ 28.055,04</b>	<b>\$ 58.959,49</b>

**Documentos y cuentas por cobrar clientes** 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 clasifican de acuerdo a la modalidad de servicio para facilitar su control. Los vencimientos superiores a doce meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, son clasificados como No corrientes.

La provision de cuentas incobrables se realizara y reconocera en libros cuando exista la evidencia que la compañía no podra recuperar los montos vencidos de acuerdo a los terminos originales de la cuenta por cobrar. En este periodo no se considero aplicar la provision porque la recuperacion de cartera se realiza a los 30 o 60 dias tomando en cuenta que el mayor porcentaje de cobros es a través de debito bancario y/o tarjetas de credito, lo que reduce la incobrabilidad.

En este periodo esta incluido el valor \$18,299.00 que corresponde a valor vencido de Horizontes Business Company.

Al 31 de diciembre	Año 2019	Año 2018
Cuentas por cobrar clientes	\$ 58.119,68	\$ 66.386,76
<b>Total.....</b>	<b>\$ 58.119,68</b>	<b>\$ 66.386,76</b>

**Otras cuentas por cobrar.-** En esta cuenta se registran los valores entregados como anticipos o préstamos a empleados y registradas a su valor razonable.

Al 31 de diciembre	Año 2019	Año 2018
Cuentas por cobrar empleados, accionistas	\$ 674,36	\$ 13.598,91
<b>Total.....</b>	<b>\$ 674,36</b>	<b>\$ 13.598,91</b>

**COMPAÑÍA SATINATOG S.A.**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**Servicios y otros pagos anticipados.** - Se registran los seguros y/o arrendos pagados por anticipado, anticipos a proveedores u otro tipo de desembolsos y/o gastos realizados que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico, en este periodo la póliza de seguros de los vehículos se renovará en enero del 2020, y la póliza de los clientes se realizó bajo contratación mensual.

Al 31 de diciembre	Año 2019	Año 2018
Anticipos a proveedores y otros pagos anticipados	\$ 674.36	\$ 6.854.81
<b>Total.....</b>	<b>\$ 674.36</b>	<b>\$ 6,854.81</b>

**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. En este periodo se presentó al SRI una solicitud de reintegro por pago en exceso de impuesto a la renta por el año 2016, 2017, 2018, que nos corresponde de conformidad con el Art. 36 (de LORT) y el art. 123 del COI. Además se dio de baja al valor correspondiente al periodo 2013 que no fue compensado.

Al 31 de diciembre	Año 2019	Año 2018
Retención Fuente Impuesto Renta	\$ 45.691.31	\$ 56.828.53
<b>Total.....</b>	<b>\$ 45.691.31</b>	<b>\$ 56.828.53</b>

**Inventario.** - Se registran la medicina, suministros de uso médico, y otras herramientas controladas que son utilizados para la atención a los pacientes.

Al 31 de diciembre	Año 2019	Año 2018
Inventario para el consumo.	\$ 5.375.76	\$ 5.489.85
<b>Total.....</b>	<b>\$ 5,375,76</b>	<b>\$ 5,489,85</b>

**Otros activos corrientes.** - Registra los valores depositados por garantía de arriendo del local. En este periodo se agregó el valor en garantía por el medidor de energía eléctrica.

Al 31 de diciembre	Año 2019	Año 2018
Depositos en garantía	\$ 7.021.27	\$ 7.000,00
<b>Total.....</b>	<b>\$ 7.021.27</b>	<b>\$ 7.000,00</b>

**COMPAÑÍA SATINATOG S.A.**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Por lo tanto los saldos en Reserva Legal quedarían de la siguiente forma:

Al 31 de diciembre	Año 2019	Año 2018
Reserva Legal	\$ 20.444.16	\$ 10.556.61
<b>Total.....</b>	<b>\$ 20.444.16</b>	<b>\$ 10.556.61</b>

**Resultados acumulados.**- Se registra las pérdidas acumuladas de periodos 2013 al 2016.

Al 31 de diciembre	Año 2018	Año 2017
Resultados acumulados	\$ (277.300.97)	\$ (277.300.97)
<b>Total.....</b>	<b>\$ (277.300.97)</b>	<b>\$ (277.300.97)</b>

**Resultados del ejercicio.**- Se registra el resultado final del ejercicio económico, en este periodo fue positivo con una utilidad después de impuesto, participación trabajadores y de cálculo de reserva legal por **\$88.987.97**, la cual podrá ser distribuida según disposición de los accionistas.

**INGRESOS OPERACIONALES**

Los ingresos se clasifican por modalidad de servicio y se reconocen por la factura de venta y los descuentos y devoluciones se reconocen con notas de crédito. En ambos casos los documentos serán debidamente autorizados por el SRI. En otros ingresos están registrados los intereses ganados en cuenta de ahorros, en depósitos a plazo fijo.

Ventas por servicios	\$1.748.797.04
Descuentos y devoluciones	\$ (93.648.90)
Otros ingresos	\$ 86.66
<b>TOTAL INGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE</b>	<b>\$1.655.234.80</b>

**COMPAÑÍA SATINATOG S.A.**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PATRIMONIO**

**Capital pagado:** Al 31 de diciembre del 2019, el capital suscrito y pagado es de \$133.347.00 dividido en ciento treinta y tres mil trescientos cuarenta y siete acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

ACCIONISTA:	Residencia Fiscal	No. Acciones	Valor nominal total	% participación
Lotnny Company S.A.	Uruguay	121.679	\$121.679,00	91,25%
Francisco Solá Tarca	Ecuador	11.668	\$ 11.668,00	8,75%
<b>Capital pagado</b>		<b>133.347</b>	<b>\$133.347,00</b>	<b>100,00%</b>

En este periodo se registra el aumento de capital autorizado por la Junta General de Accionistas según acta del 27 de septiembre de 2018, que no fue considerada en ese periodo por cuanto la inscripción en el Registro Mercantil fue con fecha 14 de enero de 2019, lo que inclusive nos obligó a realizar una sustitutiva de declaración de Impuesto a la Renta 2018.

**Aporte para futura capitalización:** Se registran los aportes que los accionistas consideran recomendable para futura capitalización a corto plazo, dependiendo de los resultados del periodo y que califican como patrimonio. En caso de no ser utilizados dentro del periodo serán reclasificados a la cuenta por pagar accionistas.

Al 31 de diciembre	Año 2019	Año 2018
Aporte de Socios o Accionistas para futura capitalización	\$ 60.000,00	\$ 132.221,97
<b>Total.....</b>	<b>\$ 60.000,00</b>	<b>\$ 132.221,97</b>

**Reserva Legal:** Según el Art. 297 de la ley de compañías, se requiere como reserva legal un porcentaje no menor al 10% del resultado del ejercicio; para efectos de proteger el capital de la empresa, cuyo alcance como mínimo será el 50% del capital social. El cálculo se lo realiza después de impuesto a la renta por lo tanto queda de la siguiente forma:

Utilidad después de impuesto	\$98.875,61
<b>Reserva legal 10% calculada</b>	<b>\$9.887,56</b>

**COMPAÑÍA SATINATOG S.A.**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**OTROS PASIVOS CORRIENTES.** Se registran las obligaciones que quedan pendientes al finalizar el período contable y exigibles al inicio del siguiente período, 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 2019	Año 2018
Obligaciones con la Administración Tributaria	\$ 4.701.71	\$ 5.206.30
Obligaciones con el IESS	\$ 15.467.78	\$ 12.827.88
Obligaciones con empleados	\$ 49.050.51	\$ 40.307.45
Participación a trabajadores	\$ 20.795.29	\$ 14.399.53
<b>Total.....</b>	<b>\$ 90.015.29</b>	<b>\$ 71.741.26</b>

En el rubro de obligaciones con la administración tributaria se incluye la provisión (período 2020) de la contribución única y temporal por el valor de \$1395.67 de acuerdo a lo dispuesto en la Ley Orgánica de Simplificación y progresividad tributaria publicada en enero del 2020. "Las sociedades cuyos ingresos del período 2018 sean iguales o superiores a 1'000.000.00 tendrán que pagar una contribución única y temporal para los ejercicios 2020-2021-2022"

**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 2019	Año 2018
Cuentas por pagar accionistas a largo plazo	\$ 537.168.70	\$ 652.612.91
<b>Total.....</b>	<b>\$ 537.168.70</b>	<b>\$ 652.612.91</b>

**COMPañIA SATINATOG S.A.**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Detalle	Saldo 2018	Adquisicio- nes 2019	Baja Ac- rivo	Saldo 2019	Deprecia- ción Acumv- lada	Valor neto del Activo
Instalaciones	5,178.39		(5,178.39)			0.00
Muebles y Enseres	94,550.03	0.00		94,550.03	(39,037.29)	55,512.74
Maquinaria y Equipo	38,044.20	0.00		38,044.20	(23,017.00)	15,027.20
Equipo de Computación y Software	53,807.45	1,120.00		55,027.45	(51,381.60)	3,645.85
Vehículos	205,808.12	37,995.00		243,803.12	(132,865.60)	110,937.52
Equipos de comunicación	6,611.64	5454.92		10,066.56	(3,762.02)	6,304.54
<b>Total.....</b>	<b>335,585.77</b>	<b>42,572.92</b>	<b>(5,178.39)</b>	<b>441,495.26</b>	<b>(249,863.51)</b>	<b>191,631.75</b>

**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 2019	Costo	Amortización Acumulada	Valor final
Marcas, patentes, o similares	763.801,21	(423.011,38)	340.789,83
<b>Total.....</b>	<b>763.801,21</b>	<b>(423.011,38)</b>	<b>340.789,83</b>

**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 por el giro del negocio, 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 2019	Año 2018
Proveedores locales	\$ 21.933.09	\$ 53.951.04
Anticipo de clientes	\$ 1.356.72	\$ 2.245.25
Obligaciones Tarjeta crédito	\$ 1.774.36	\$ 1.070.10
<b>Total.....</b>	<b>\$ 25.064.17</b>	<b>\$ 57.266.43</b>



### PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

**Propiedades, planta y equipo.** Se registran y reconocen como activo no corriente, y cuando sean utilizados en la producción o suministro 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	% DEPRECIACIÓN
Instalaciones	11	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 capitalizadas, sólo si es probable que se deriven de ellas 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 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.

**COMPAÑÍA SATINATOG S.A.**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**COSTOS Y GASTOS**

Los costos y 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.

En costos, se registran todas las transacciones que se derivan de la prestación directa del servicio es decir el área operativa.

En gastos todo lo relacionado a ventas

**Gasto de empleados.** - 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 incurra la compañía para la operación del negocio como suministros médicos, servicios básicos, combustible, publicidad, honorarios profesionales, mantenimiento de vehículos y equipos, arriendos, etc..

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

**Gasto financiero.** - Se registra los gastos bancarios y costo de transacciones de recaudaciones incurridas en el periodo.

<b><u>COSTOS</u></b>			
Sueldos del personal	\$	303,739.98	
Gastos generales	\$	<u>273,959.76</u>	\$ 577,699.74
<b><u>GASTOS</u></b>			
<b>GASTOS DE VENTAS</b>			\$ 435,222.38
Sueldos del personal	\$	300,534.62	
Gastos generales	\$	<u>134,687.76</u>	
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>			\$ 333,390.76
Sueldos del personal	\$	196,138.43	
Gastos generales	\$	<u>137,252.33</u>	
<b>DEPRECIACIONES</b>			\$ 39,552.08
<b>AMORTIZACIONES</b>			\$ 79,742.32
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			\$ 50,992.10
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>			<b>\$ 1,516,599.38</b>

**COMPAÑÍA SATINATOG S.A.**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

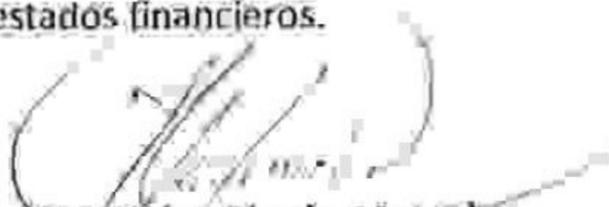
**UTILIDAD DEL EJERCICIO**

En el periodo 2019, se registra utilidad del ejercicio desglosado de la siguiente forma:

<b>COMPONENTES DEL RESULTADO FINAL</b>	
Utilidad contable	<b>\$138.635.42</b>
Participación a trabajadores	(20.795.29)
Reserva legal	(9.887.66)
Impuesto a la renta del periodo	(18.964.50)
<b>Utilidad neta del Ejercicio</b>	<b>\$88.987.97</b>

Al 31 de diciembre del 2019 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