

**SERVIALCIVAR EN LIQUIDACION S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICEIMBRE DEL 2017**

Información de la compañía:

SERVIALCIVAR S.A. EN LIQUIDACION fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en el cantón Guayaquil provincia del Guayas, mediante escritura pública el 13 de abril del año 2012 y aprobada por la Superintendencia de compañías.

La actividad principal de la compañía consiste en brindar servicios de consulta y tratamiento médicos, de medicina en general, incluso cirujanos en clínicas.

Las actividades operativas, administrativas y financieras, son desarrolladas en las instalaciones ubicadas en las calles Azuay 704 Y Lorenzo de Garaicoa.

Base de preparación y resumen de las principales políticas de contabilidad

Declaración de cumplimiento:

Los estados financieros de SERVIALCIVAR S.A. EN LIQUIDACION al 31 de diciembre del 2017, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de contabilidad (IASB) por sus siglas en inglés, las cuales han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme al ejercicio que se presenta.

Base de medición:

Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre las bases del costo histórico de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financiera vigentes al 31 de diciembre del 2017.

Moneda Funcional y de Presentación:

Las partidas incluidas en los estados financieros de SERVIALCIVAR S.A. EN LIQUIDACION, se valoran utilizando la moneda del entorno económico con la que la compañía opera. La moneda funcional de la compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$).

La República del Ecuador no emite papel moneda propia y en su lugar se utiliza el dólar de los Estados Unidos de América como moneda de curso legal.

Uso de Estimaciones y Supuestos:

La preparación de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, requiere que la administración de la compañía, efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que pueden afectar la aplicación de las políticas contables y los importes registrados de los activos, pasivos, ingresos y gastos registrados en el periodo informado, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, estos resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

Resumen de las principales políticas de contabilidad:

a) Efectivo y equivalente de efectivo:

El efectivo y equivalente de efectivo, se compone de los saldos del efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos, que son utilizados por la compañía en gestiones y compromisos a corto plazo. Los sobregiros bancarios se presentan en el pasivo corriente del estado de situación financiera, en caso de haberlos.

Para verificar los valores en caja, se efectúan arqueos de caja periódicamente los cuales consisten en la constatación física de la existencia de valores que puede estar representada por monedas, billetes, cheques de manera tal que bajo condiciones ideales el monto representado en la cuenta, debe coincidir con los valores existentes físicamente.

b) Cuentas y Documentos por cobrar:

Las cuentas y documentos por cobrar a clientes locales están registrados al valor de la prestación de los servicios menos los cobros realizados.

Las cuentas por cobrar son importes que deben los clientes por las ventas de servicios realizados en el curso normal del negocio por lo tanto son activos financieros y se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayores a doce meses los cuales se clasifican como activos no corrientes.

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, se muestran al valor nominal, debido a que su vencimiento es a corto plazo.

c) Inventarios

Los Inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable. Son valuados al costo promedio ponderado.

d) Propiedad Planta y Equipo:

Las propiedades y equipos, se presentan al costo histórico, menos la depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda.

El valor de las propiedades y equipos, y la depreciación acumulada de los bienes vendidos o dados de baja, se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro, y el resultado de dichas transacciones, se registran cuando ocurren.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan al resultado del periodo, no así con las mejoras de importancia que ayuden a alargar la vida del bien se capitalizan.

La depreciación de los activos, se registran con cargo a las operaciones del periodo, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

Las tasas de depreciación anual de las propiedades y equipos son las siguientes:

| ACTIVOS | TASAS |
|------------------------|--------------|
| Edificios | 5% |
| Muebles y enseres | 10% |
| Maquinarias y equipos | 10% |
| Vehículos | 20% |
| Equipos de computación | 33% |

e) Cuentas y documentos por pagar:

Las cuentas por pagar, son importes que se debe a proveedores provenientes de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros.

f) Otros pasivos corrientes

La política administrativa de la compañía, es indemnizar al personal cuando la institución decide prescindir de los servicios del empleado, por lo que el gasto por indemnización es reconocido en el momento que la empresa decide terminar el contrato.

g) Beneficios a corto plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores, son contabilizadas a medida que el servicio se provee.

Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la décima tercera remuneración, décimo cuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación del 15% de los trabajadores de acuerdo a las utilidades de la compañía, los mismos que son contabilizados como gastos en la manera que el servicio relacionado es provisto por el empleado de acuerdo a lo establecido en el código de trabajo de la República del Ecuador.

h) Cuentas y documentos por pagar a largo plazo

Las cuentas y documentos por pagar a largo plazo de la compañía, se originan exclusivamente por las operaciones comerciales con terceros cuyo vencimiento es mayor a doce meses.

Patrimonio

i) Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de la compañía, está constituido por 1.032 acciones ordinarias nominativas a un valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

j) Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece que salvo disposición estatutaria, las utilidades liquidas que resulten de cada ejercicio económico, se tomara un porcentaje no menos del 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social.

k) Utilidad o Pérdida del ejercicio

Se refleja la utilidad o pérdida del ejercicio económico, luego de haber registrado la Reserva Legal y el impuesto a la Renta de la compañía.

l) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, deduciendo descuentos, rebajas o bonificaciones que la compañía pueda otorgar.

Ventas de Servicios: el ingreso por venta de servicios es reconocido cuando estos han sido recibidos por el cliente.

Ingresos por dividendos y otros: el ingreso por dividendos de las inversiones en acciones, es reconocido una vez que se han establecido los derechos de los accionistas para recibir este pago.

Los ingresos por interese ganados y otros ingresos se reconocen cuando se acumulan utilizando el método de interés efectivo.

m) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico.

Los costos y gastos se reconocen o 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 conocen.

| | |
|--|-----------------|
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 2017 |
| Caja | 3.198.75 |
| Bancos nacionales | 733.90 |
| Total | <u>3.932.65</u> |

| | |
|--|-------------------|
| Cuentas por cobrar | 2017 |
| Cuentas y doc. por cobrar relacionadas locales | 25.096.00 |
| Cuentas y doc. por cobrar clientes | 470.00 |
| Cuentas por cobrar otras no relacionadas | 110.628.37 |
| Otras cuentas por cobrar no relacionadas | 41.453.77 |
| Crédito tributario I.R. | 1.599.66 |
| Total | 179.247.80 |

| | |
|--------------------------|-------------|
| Inventarios | 2017 |
| Suministros y materiales | 43.553.38 |

| | |
|-------------------------------------|-------------------|
| Propiedades Planta y Equipos | 2017 |
| Edificios e instalaciones | 201.866.47 |
| Maquinarias y Equipos | 192.602.23 |
| Muebles y Enseres | 24.877.89 |
| Equipo de computación | 13.804.96 |
| Total | 433.151.55 |
| Menos depreciación acumulada | 26.561.91 |
| Total | 406.589.64 |

| | |
|----------------------------|-------------|
| Activos Intangibles | 2017 |
| Software y licencias | 34.645.49 |

| | |
|------------------------------------|-------------|
| Otros Activos no corrientes | 2017 |
| Otros | 16.849.28 |

| | |
|--|-------------------------|
| Cuentas y Documentos por pagar corrientes | 2017 |
| Cuentas por pagar proveedores | 3.055.30 |
| Acreedores varios | 565.40 |
| Otras no relacionadas | 10.155.41 |
| Total | <u>13.776.11</u> |

| | |
|---------------------------------|------------------------|
| Otros pasivos corrientes | 2016 |
| Cuentas por pagar RR.HH. | 1.050.82 |
| Otros | 265.52 |
| Total | <u>1.316.34</u> |

| | |
|---|-------------|
| Cuentas y doc. por pagar no corrientes | 2017 |
| Compañías relacionadas | 669.782.00 |

| | |
|--|-----------------|
| Patrimonio | 2016 |
| Capital social | 1.032.00 |
| Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores | 288.72 |
| Total | <u>1.320.72</u> |

Raul Alcivar Gonzalez
GERENTE GENERAL

Clara Vargas Gaona
CONTADOR