

SERVICIOS ODONTOLÓGICOS GENERAL Y ESPECIALIZADA SOGE S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros para el ejercicio económico comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017

1. Información general.

Servicios Odontológicos General y Especializada SOGE S.A. es una sociedad Anónima con sede en la ciudad de Quito. La Compañía tiene como objeto: la prestación de servicios de la salud.

2. Bases de Elaboración

Los estados financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas de Contabilidad en unidad monetaria de curso legal en el Ecuador que es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$).

En algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar políticas contables. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar políticas contables y que tengan mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen dentro de las notas detalladas a continuación.

3. Estado de resultados

El estado de resultados del ejercicio económico 2017 arroja un saldo positivo por un valor de **10.004,25 usd**

4. Estados de situación financiera

ACTIVOS

La composición de los activos con que cuenta SOGE SA se encuentra distribuida de la siguiente manera:

CORRIENTE

Su rotación no supera los 12 meses

Efectivo y equivalente al efectivo	50,00
Anticipo de impuesto a la renta	10,73

NO CORRIENTES

Su rotación es mayor a 12 meses

Muebles y enseres	7138,00
Maquinaria y equipo	25900,71
Equipos de computación	3500,00
(-)depreciación acumulada propiedad planta y equipo	-208,31

El activo en general de la empresa representa en su mayoría a propiedad planta y equipo.

La medición al momento del reconocimiento de propiedad planta y equipo está realizada al costo de adquisición más los costos incurridos para la puesta en condiciones de funcionamiento con lo cual se va a poder prestar los servicios para los cuales fue constituida la empresa.

La medición posterior al reconocimiento son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

La depreciación de la propiedad planta y equipo se realiza por el método de línea recta de acuerdo a las normas de contabilidad.

PASIVOS

CORRIENTES

Se deben liquidar en el curso del periodo siguiente

Locales	19363,49
Otras obligaciones corrientes	
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	1620,58
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	1500,64

LARGO PLAZO.

Su exigibilidad es superior al año.

Otras provisiones no corrientes	6473,61
---------------------------------	---------

Los pasivos de la empresa están constituidos por las cuentas por pagar por concepto de adquisiciones de activos a crédito y los beneficios a empleados por concepto de utilidades generadas en el ejercicio económico así como los respectivos impuestos al fisco.

Las provisiones se reconocen por las obligaciones que tiene la compañía ya sea legal o implícita como resultado de un suceso pasado es probable que necesite desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cumplir con la obligación.

PATRIMONIO

Capital suscrito	800,00
Ganancia neta del periodo	6377.62

El patrimonio es lo que les pertenece a los socios, el cual se ha visto incrementado gracias a las utilidades generadas en el ejercicio económico.

✓ Políticas Contables, estimaciones y errores

Esta norma se aplicará para enmendar los errores cometidos de años anteriores, afectando el resultado de los socios (utilidad Acumulada).

Además se tendrá en cuenta la determinación de datos informativos en las propiedades planta y equipos, para lograr las estimaciones necesarias, en la depreciación de estos activos de propiedades, planta y equipos, así como en las provisiones.

✓ Banco

Los medios monetarios lo constituyen los depósitos en el banco, los que forman parte del Activo corriente, Deberán existir medidas de seguridad para su custodia y manejo, debiéndose mantener en lugar apropiado que ofrezca garantía contra robo, incendio u otro tipo de riesgo.

Banco representa el efectivo depositado en cuentas que opera la red de instituciones bancarias y constituye un Activo Circulante. Y estará representado por el valor nominal de la moneda y expresado en dólares americanos. Desarrollando mensualmente la conciliación bancaria.

✓ Cuentas por cobrar

Representa el importe de las ventas de los servicios prestados. Las operaciones que se incluyan en esta cuenta son las relacionadas con las operaciones corrientes del período. Se analizan por clientes. Y se tendrá en cuenta el interés implícito cuando el cobro se efectuara pasado los 30 días, teniendo como base la tasa efectiva del Banco Central del Ecuador.