SERVICIOS ODONTOLOGICOS 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 2018

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 2018 arroja un saldo positivo por un valor de **1,450.70 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	1255.47
Anticipo de impuesto a la renta	1431.85
Crédito tributario	823.52

NO CORRIENTES

Su rotación es mayor a 12 meses

Muebles y enseres	
Maquinaria y equipo	41691.47
Equipos de computación	4485.08
(-)depreciación acumulada propiedad planta y equipo	-3458.87

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.

Las mediciones posteriores 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	31092.89
Otras obligaciones corrientes	5346,74
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	271,28
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	217,61

LARGO PLAZO.

Su exigibilidad es superior al año.

Otras provisiones no corrientes	0.00

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	961.81
Utilidades años anteriores	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.

- ✓ **Propiedades, planta y equipos**

Se contabilizaran al costo menos la depreciación acumulada, definida en el método de línea recta. Teniendo en cuenta y estimando los años de vida útil del activo. El costo del activo estará compuesto por las facturas de adquisición, más cualquier otro tipo de costo asociado. La depreciación se realizar por el método de línea recta.

Se ha considerado un valor residual del 10% y una vida útil que fluctúa dependiendo del tipo de activo y el uso para el cual esté destinado.

- ✓ **Impuesto a las Ganancias**

Se cumplirá con las políticas impositivas del país, y se tendrá en cuenta los impuestos diferidos activos, si se cumpliera en algún caso. Que se tenga algún gasto temporal al cierre del año fiscal.

- ✓ **Beneficios a los Empleados y Sueldo y salarios**

Se cumplirán con todos los beneficios de la ley establecido en el país, siempre considerados como gasto y una obligación con el trabajador.

- ✓ **Ingresos**

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada por la venta de bienes y la prestación de servicios materia de nuestro negocio en el curso normal de las actividades de la empresa.

✓ **Gastos:**

Los gastos se reconocen en el período cuando se conocen en función de los acuerdos con proveedores y relacionados, y corresponden al pago de mantenimiento de las instalaciones, remuneraciones al personal, servicios básicos, suministros para el funcionamiento de la empresa, depreciaciones y otros gastos relacionados con la actividad propia de la empresa.

De la Cruz Calapi Clara María
GERENTE GENERAL

Pilataxi Lala Cristina Elizabeth
CONTADORA GENERAL