

SERWAY CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO 31 DE DICIEMBRE 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

Domicilio y forma legal: SERWAY CIA. LTDA. Es una compañía de responsabilidad limitada de nacionalidad ecuatoriana, constituida el 12 de Mayo del año 2000. El domicilio principal de la Compañía es en la calle Bolívar y Oviedo Ibarra-Ecuador.

Objeto Social: La empresa se dedica a la atención odontológica de carácter general, además de Planificar, construir, administrar, mantener, reparar, supervisar y fiscalizar toda clase de servicios de salud y bienestar social.

Plazo de duración: Cincuenta años contados desde la inscripción de la escritura en el Registro Mercantil de Ibarra el 18 de septiembre del 2050.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estados financieros.

Bases de presentación. - Los estados financieros de la empresa se han preparado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para Pymes), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, excepto por ciertos activos que son medidos al valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los servicios recibidos por la compañía.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formularios.

Por la gerencia para conocimiento y aprobación de los señores socios de la Junta General de Accionistas.

Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

Importancia relativa. - La Compañía ha considerado la importancia relativa de las partidas separadas en los estados financieros para proporcionar una revelación específica en notas explicativas.

Moneda funcional y de presentación. - las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

Responsabilidad de la información. - la información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de Gerencia, ratificada posteriormente en la Junta General de Socios.

En la presentación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

Periodo contable. - El Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondiente al ejercicio 2018 se han aplicado a los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

Efectivo y Bancos. - corresponde a los activos financieros líquidos en cuentas corrientes locales que pueden convertirse fácilmente en efectivo, y caja chica.

Propiedad, muebles y equipos. - las partidas se reconocen inicialmente a su costo de adquisición mas todos los costos involucrados para ponerlos en funcionamiento. Después del reconocimiento inicial, los activos son medidos al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro de valor.

El costo se deprecia bajo el método de línea recta. Las vidas útiles y método de depreciación se evalúan al final de cada periodo; cualquier cambio en esa estimación de acuerdo a la norma contable se registra prospectiva.

Clase de activo	Vida útil en años
Edificaciones	20
Equipos	10
Muebles y enseres	10
Equipo de cómputo	3

Con ocasión, en cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios tanto internos como externos de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyos casos, reducen el valor en libros del activo de que se trata hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil nuevamente, en caso de ser necesario una restitución de la misma.

Retiro o ventas de activos fijos. - la utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de las partidas se reconocen en resultados y se calcula como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo.

Impuestos. - El gasto impuesto a la renta representa el rubro a pagar corriente a la autoridad fiscal que se basa en la utilidad gravable del año. El pasivo por impuestos a la renta se calcula utilizando las tasas impositivas vigentes de acuerdo a la legislación ecuatoriana.

Provisiones. - La Compañía reconoce provisiones cuando; tiene una obligación presente, sea esta legal o implícita que resulte de un suceso pasado, es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y que pueda hacer una estimación fiable de su importe.

Cuentas comerciales a pagar. - Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos; en caso contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Obligaciones con instituciones financieras. - las deudas financieras se reconocen por su valor razonable menos los costos de transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo al método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

Ingreso por prestación de servicios. - los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, considerando cualquier descuento, bonificación que se otorgue.

Reconocimiento de costos y gastos. - los costos y gastos registrados basándose en el principio del devengado, es decir todos los gastos son reconocidos al momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Participación trabajadores. - la empresa reconoce con cargo a resultados el ejercicio en que se devenga el 15% participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la Republica del Ecuador.

Principio de Negocio en Marcha. - los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa esta en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

Estado de flujo de efectivo. – en el estado de flujo de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de financiación.
- **Actividades de Inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación.** – actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo.** – entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes entendiéndose por esto, Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

GESTIÓN DE RIEGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente.
- Se defienden políticas de conocimientos técnico y capacitaciones suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y operan control de calidad necesario para asegurar las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos estadísticos.

Los principales riesgos de la empresa se dividen del desarrollo de su propia actividad y dentro de esta los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad.-** Para garantizar la calidad de nuestros productos la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante parámetros de cumplimiento de formulación de productos, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- **Política jurídica.-** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación.
- **Política de seguros.-** La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran asegurados las oficinas, líneas de producción.

- **Política de RRHH.-** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio de Trabajo, motivando permanentemente.

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Estos estados financieros han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros.