

# OFTALMOCLINICA NAVARRETE - BORJA S.A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2015

## Resumen de las Principales Políticas de Contabilidad

La contabilidad se la lleva de acuerdo con las disposiciones de la ley de Régimen Tributario Interno y a su Reglamento y es preparada tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1) diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigente al 31 de diciembre del 2015 y aplicada de manera uniforme a los periodos que presentan en estos estados financieros.

Los Estados Financieros preparados al 31 diciembre del 2015, se constituyen en los segundos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Hasta el año 2010 los estados financieros.

Los presentes estados financieros comprenden: Estados de Situación Financiera, Estados de Resultado Integral Estado de Cambio de Patrimonio Estados de Flujo de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2015.

### 1. Efectivo y equivalente de Efectivo.

Forman parte de los activos financieros líquidos y depósitos bancarios a la vista y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en efectivo y están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

Menos conciliado la cuenta caja y banco aplicando la NIC 7 y párrafo 7 que corresponde a la conciliación de su importe de sus estados de flujo de efectivo al 31 diciembre del 2015 que es:

Caja Banco	\$ 6.574,85
2. Cuentas y Documentos por Cobrar	
Representan los valores adeudados por terceros (clientes) a la empresa, son clasificadas dentro de los activos corrientes debido a que su vencimiento es de 30 a 90 días.	
No Relacionadas / Locales	\$ 7.460,21
3. Propiedad, Planta y Equipo	
El costo de la Propiedad, planta y equipo comprende a su precio de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación del activo y funcionamiento según lo previsto por la administración	
Maquinaria, equipo e instalaciones	\$402.133,00

### 10. Utilidad del Periodo

La utilidad del periodo ha sido calcula en base a la diferencia entre los Ingresos Corrientes y Costos y Gastos Deducibles de cuyo resultado obtenido se disminuye el 15% de Participación de Trabajadores la misma que constituye la Utilidad antes de Impuesto a la Renta de la cual se procede a aplicar el 22% del Impuesto Renta dicho valor obtenido es restado de la Utilidad antes del impuesto dando así la utilidad neta del periodo.

Utilidad del Periodo \$64.060,55

### Eventos Subsecuentes:

Hasta el 31 diciembre del 2015 y la fecha de presentación de estos estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) no se han producido eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los resultados indicados en los mencionados estados financieros.

### 4. Depreciación acumulada propiedad, planta y equipo

Consiste en el desgaste de los activos adquiridos por la empresa de acuerdo a su vida útil y a su valor residual el mismo que va acumulándose anualmente.

(-) Depreciación acumulada \$214.167,10

### 5. Obligaciones no corrientes con instituciones Financieras

Corresponde a las obligaciones financieras al 31 de diciembre del 2015 cuyo financiamiento proviene de las instituciones financieras locales.

Obligaciones con instituciones Financieras/Locales \$1257458,58

### 6. Impuesto a la Renta del ejercicio

Se basa en la utilidad gravable tributaria obtenida mediante la diferencia entre los Ingresos Corrientes y los Costos y Gastos Deducibles, aplicando a esta diferencia la tasa vigente del impuesto a la Renta aprobada por la Administración Tributaria.

Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio \$ 5.089,28

### 7. Participación de Trabajadores por Pagar del Ejercicio

Se basa en la utilidad gravable tributaria obtenida mediante la diferencia entre los Ingresos Corrientes y los Costos y Gastos Deducibles, aplicando a esta diferencia la tasa del 15% que corresponde al porcentaje de utilidad a los trabajadores.

Participación de Trabajadores por Pagar \$ 6.305,55

### 8. Capital Suscrito y/o Asignado

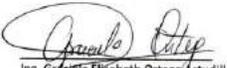
Está integrado por 600 acciones ordinarias y normativas cuyo valor es de \$1,00 de los Estados Unidos de América.

Capital Suscrito \$ 800,00

### 9. Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores

Son valores no distribuidos entre los accionistas de periodos anteriores dichos valores fueron calculados en base a la diferencia entre los Ingresos Corrientes, Costos y Gastos Deducibles de cuyo resultado obtenido se disminuye el 15% de Participación de Trabajadores la misma que constituye la Utilidad antes de Impuesto a la Renta de la cual se procede a aplicar el 22% del Impuesto Renta dicho valor obtenido es restado de la Utilidad antes del impuesto dando así la utilidad neta del periodo.

Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores \$0.00

  
Ing. Graciela Elizabeth Ortega Astudillo  
Contador General  
Reg. 033049