

# OFTALMOCLINICA NAVARRETE - BORJA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2017

## 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 Internacional de Información Financieras (NIIF) vigente al 31 de diciembre del 2013 y aplicada de manera uniforme a los periodos que presentan en estos estados financieros.

Los Estados Financieros preparados al 31 diciembre del 2017, se constituyen en los segundos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacional de Información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de Normas Internacional 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 periodos terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2017

### 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.

Hemos 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 2017 que es

<b>Caja Banco</b>	<b>\$6368.97</b>
-------------------	------------------

### 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.

<b>No Relacionadas / Locales</b>	<b>\$9582,85</b>
----------------------------------	------------------

### 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
<b>4. Depreciación acumulada propiedad, planta y equipo</b>	
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	\$294.593,70
<b>5. Cuentas y Documentos por Pagar</b>	
Representan a las obligaciones que la empresa ha adquirido con otras empresas no relacionadas las mismas que son clasificadas dentro de los pasivos corrientes.	
<b>No Relacionados/Locales</b>	<b>\$76.846,24</b>
<b>6. Impuesto a la Renta del ejercicio</b>	
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	\$ 381,98
<b>7. Participación de Trabajadores por Pagar del Ejercicio</b>	
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	\$ 4.480,63
<b>8. Obligaciones con el IESS</b>	
Corresponde al valor de la aportación del periodo diciembre 2017	
Obligaciones con el IESS	\$ 1.657,49
<b>9. Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados</b>	
Corresponde al valor que perciben los empleados por vacaciones, décima tercera y decima cuarta remuneración.	
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	\$4.408,01
<b>10. Capital Suscrito y/o Asignado</b>	
Está integrado por 800 acciones ordinarias y normativas cuyo valor es de \$1,00 de los Estados Unidos de América.	
Capital Suscrito	\$ 800,00
<b>11. Aporte de Socios o Accionistas para futuras capitalizaciones</b>	

Corresponde a las inyecciones de dinero realizadas por los socios o accionistas de la empresa para que sean utilizados en el futuro para aumento de Capital o nuevas inversiones.

**Aportes de Socios o Accionistas** **\$9.908,53**

**12. Reserva Legal**

Le ley de compañías requiere que por lo menos el 10% del total de las utilidad anual sea apropiado como reserva legal cuyo cálculo se basa en obtener de la utilidad después de impuestos el 10% hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.

**Reserva Legal** **\$ 400,00**

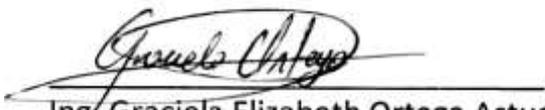
**13. Utilidad del Ejercicio**

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, de este valor se realiza el cálculo para el fondo de reserva legal, el mismo que se resta de la utilidad después del cálculo de impuesto a la renta, dando así la utilidad neta del periodo.

**Utilidad del Ejercicio** **\$ 24.608,24**

**Eventos Subsecuentes:**

Hasta el 31 diciembre del 2017 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 opción de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los resultados indicados en los mencionados estados financieros.

  
Ing. Graciela Elizabeth Ortega Astudillo  
**Contador General**  
Reg. 033749