

**OFTAMED S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**(En dólares Americanos)**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**OFTAMED S.A.** Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 4 de Julio del 2011, Notaría primera del cantón Quito, aprobada su constitución por la Superintendencia de Compañías mediante resolución N° SC.IJ.DJC.Q.11. 003063, expediente N° 140073, inscrita en el Registro Mercantil, bajo el número de repertorio No.29929 y número de inscripción 2375 del 15 de julio del 2011. El inicio de sus operaciones 18 de Julio del 2011.

**OBJETO SOCIAL:** El objeto social de la compañía es dedicarse a una o varias de las siguientes actividades, proporcionar servicios médicos oftalmológicos, clínico – quirúrgicos y de sub especialidad, realizar exámenes diagnósticos, tratamientos y recuperación e investigativos, coordinando programas médicos en las áreas de oftalmología y optometría y más especialidades médicas y afines, importar toda clase de equipos, insumos que se requiera para la rama oftalmológica y más especialidades medicas y afines.

**PLAZO DE DURACION:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 15 de julio del 2011

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Calle González Suarez N31-91 intersección Gonnessiat Edificio Grafito piso 11 oficina 1105, Quito - Ecuador

**DOMICILIO FISCAL:** Calle Av Republica E3-33 intersección Av Rumipamba y Azuay, Quito - Ecuador; con RUC: 1792323096001

## **2. BASE DE ELABORACIÓN**

La empresa prepara sus estados financieros aplicando el principio contable de devengo, las partidas se registrarán cuando cumplan las definiciones y criterios de reconocimiento de las mismas y bajo la hipótesis de negocio en marcha.

A continuación se describen las principales bases contables aplicadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

## **3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para las PYMES**), la Ley de Compañías, la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y se encuentran expresados en dólares de los EE.UU.

### **ESTIMACIONES**

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia realice estimaciones y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados al final podrían diferir con dichas estimaciones.

## **CONTINGENCIAS**

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos de que la posibilidad que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable.

### **a) CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Son reconocidos a su valor nominal, corresponde a valores transferidos por la gerencia general para cubrir los gastos del ejercicio fiscal 2015 y en condiciones normales del crédito no contempla intereses. Al final del período.

### **b) INVENTARIOS**

Los inventarios se encuentran registrados a su costo de adquisición, su control y valoración se lo realiza por el método promedio, y la determinación de su costo de ventas se realiza aplicando el método de inventario permanente.

Las ventas de la empresa se realizan en sus puntos de venta, al no tener incertidumbre de ventas, no existe riesgo de pérdidas sobre las ventas. Por tal motivo la empresa no realiza provisión por deterioro y en consecuencia tampoco determina cálculo de valor neto de realización VNR.

### **c) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Se encuentran registrados a su costo histórico, en dólares. Se miden al costo menos la depreciación acumulada.

La depreciación es calculada por el método de línea recta en base al valor residual y a la vida útil estimada o que se piensa utilizarla en la empresa, los porcentajes de depreciación aplicados son:

Maquinaria y Equipo	10 Años
Muebles y Enseres	10 Años
Equipos de Computación	3 Años

Cuando se realiza una venta o baja se descarga afectando a las respectivas cuentas aplicando el principio de devengo.

#### **d)      **ACTIVOS INTANGIBLES****

Los activos intangibles adquiridos son registrados al costo menos la amortización acumulada. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada.

##### **(d.1) Programas informáticos**

Los costos asociados con el mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto a medida que se incurre en los mismos. Los gastos de desarrollo directamente atribuibles al diseño y realización de pruebas de programas informáticos que sean identificables y únicos y susceptibles de ser controlados por la empresa se reconocen como activos intangibles.

Los programas informáticos reconocidos como activos se amortizan durante su vida útil estimada en 3 años.

##### **(d.2) Derechos de Concesión**

La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal no excederá el período de esos derechos pero puede ser inferior, dependiendo del periodo a lo largo del cual la entidad espera utilizar el activo.

Se estima que el valor residual de los derechos de concesión de la compañía son igual a cero.

#### **e)      **GASTOS ANTICIPADOS****

Los seguros se registran como gasto pagado por anticipado generalmente para un año, posteriormente y una vez producido el devengo, se realiza la amortización mensual y se carga al respectivo gasto.

#### **f)      **CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR****

Son obligaciones contraídas y basadas en condiciones de crédito normal que no tienen intereses.

#### **g)      **PARTICIPACION TRABAJADORES 15% UTILIDADES****

En cumplimiento a la disposición del Código de Trabajo, la empresa está obligada a distribuir a sus trabajadores el 15% de la utilidad del ejercicio, valor que es aplicado con cargo a los resultados del mismo.

#### **h) IMPUESTO A LA RENTA**

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la empresa está sujeta al pago del impuesto a la renta sobre las utilidades que obtenga en el ejercicio fiscal corriente y que para el presente caso es la tarifa del 22%. Este valor será calculado posterior a la deducción y pago del 15% de participación de trabajadores de la mencionada utilidad.

#### **i) JUBILACION PATRONAL**

De acuerdo a la NIC 19 - Beneficios a Empleados y según el Código de Trabajo, la empresa realiza la respectiva provisión de beneficios, esto es, provisión para jubilación patronal y provisión para desahucio de sus trabajadores. El valor se toma en base al cálculo actuarial preparado por un profesional – actuario y se registra afectando cuentas de resultados por un lado y cuentas de pasivo a largo plazo por el otro.

### **4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

En esta cuenta se incluye: el efectivo en caja, valores depositados en cuentas corrientes y de ahorros que la compañía mantiene en instituciones bancarias al 31 de diciembre del 2015

**Al 31 de diciembre del 2015  
(en U.S. dólares)**

Bancos:	\$4.901,61
<b>TOTAL</b>	<b>4.901,61</b>

### **5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, CLIENTES Y EMPLEADOS**

En esta cuenta se registran los siguientes saldos:

**Al 31 de diciembre del 2015  
(en U.S. dólares)**

- Clientes	\$120.496,54
- Otras cuentas x cobrar	\$ 6.621,07
- Cr. Tr. A favor Renta	\$ 16.484,15
- Cr. Tr. A Favor IVA	<u>\$ 1.439,50</u>
<b>TOTAL:</b>	<b><u>\$145.041,26</u></b>

## 6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015  
(en U.S. dólares)

- Inventarios de Prod. Term. y Mercadería en almacén	<u>\$5.160,01</u>
- TOTAL	<u>\$5.160,01</u>

## 7. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2015  
(en U.S. dólares)

- Pagos a proveedores	
- Anticipados	\$6.803,38
- TOTAL	<u>\$6.803,38</u>

## 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2015  
(en U.S. dólares)

- Muebles y enseres	\$19.339,71
- Maquinaria y Equipo	\$69.421,19
- Equipo de Computación	\$13.901,71
- (-) Depreciación acumulada	<u>( 31.145,27)</u>
- TOTAL	<u>\$71.517,34</u>

## 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015  
(en U.S. dólares)

- Relacionados Locales	\$64.301,97
------------------------	-------------

- Instituciones Financieras	\$16.271,52
- Otras ctas Relacionadas Locales	\$ 1.449,67
- Imp. Rta. X Pagar ejercicio	\$3.567,69
- 15% Trabajadores	\$2.861,78
- Obligaciones IESS	\$1.472,02
- Otros pasivos benef. Empleados	\$10.950,19
<b>- TOTAL</b>	<b><u>\$100.874,84</u></b>

## 10. PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2015  
(en U.S. dólares)

- Vanegas Altamirano Gabriel	\$400,00
- Espinosa Trujillo Jorge	\$400,00
<b>- TOTAL CAPITAL SOCIAL PAGADO</b>	<b>\$ 800,00</b>
- Aporte a Futuras Capitalizaciones	\$89.507,65
- Reserva Legal	\$ 400,00
- Reserva Facultativa	\$ 1.224,91
- Utilidades acumuladas ejercicios anteriores	\$32.840,97
- Resultados acumulados adopción por primera vez NIIF	\$(3.248,95)
- Utilidad del ejercicio 2015	<u>\$11.024,18</u>
<b>- TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b><u>\$132.548,76</u></b>

## 11. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2015  
(en U.S. dólares)

- Ventas Gravadas 12% IVA	\$302.989,30
- Ventas Gravadas 0% IVA	\$285.871,37
<b>- TOTAL INGRESOS</b>	<b><u>\$588.860,67</u></b>

## 12. COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2015  
(en U.S. dólares)

- Total costos y gastos	<b><u>\$569.782,11</u></b>
-------------------------	----------------------------

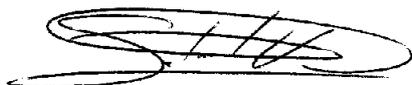
### **13. INFORMACION SOBRE FUENTES CLAVE DE INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN**

La Administración considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que por lo tanto, los estados financieros en mención presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con la NIIF para Pymes en todos los aspectos importantes.

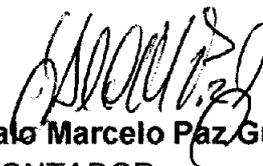
Entre el 31 de diciembre 2015 y la fecha en que se han emitido los estados financieros (30 de marzo del 2016), no se han producido situaciones o eventos que en opinión de la Administración de la empresa puedan tener efectos significativos sobre los estados financieros y que no se hayan revelado oportuna y adecuadamente en los mismos.

### **14. APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

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 19 hojas, (incluidos: 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, firmadas por el Gerente y Contador.



**Vanegas Altamirano Gabriel**  
GERENTE GENERAL



**Galo Marcelo Paz Guerrero**  
CONTADOR