

EXILASER CENTRO OFTALMOLOGICO CIA. TLDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Políticas contables y Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2014.

INFORMACION GENERAL

Exilaser Cia. Ltda. Es una Compañía Limitada, con domicilio en Ecuador en donde también realiza sus actividades de consulta y tratamiento por médicos en atención visual, incluso cirujanos en consultorios privados, venta al por menos de artículos ópticos, cuyos accionistas son Dr. Miotto Montesinos Giuseppe Cornelio y Dr. Torres Piedra Diego Manolo ambos de nacionalidad Ecuatoriana, su Constitución el 27 de Diciembre del 2013 e inscrita en el Registro Mercantil con el N°72 y anotado en el Libro Repertorio bajo Nro. 782 el 03 de Febrero de 2014.

Los estados financieros y sus notas se encuentran expresados en la moneda de curso legal del Ecuador que es el dólar de los Estados Unidos de América.

BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en la unidad monetaria Dólar.

Del manual de políticas contables se detalla a continuación las siguientes políticas principales:

Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de Activos y Pasivos es el Costo Histórico.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de Ingresos y Gastos es el Valor Razonable.

Clasificación de Partidas

Tanto el Activo como el Pasivo se clasificarán en corrientes y no corrientes se clasificarán como Corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como No Corriente.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 90 días desde la fecha de su adquisición o emisión

Activos Financieros:

Al reconocerse inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, se los medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Cuando la transacción es de financiación, se medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Inventarios

Se medirá los Inventarios al valor menor entre el Costo y el Valor Neto Realizable, considerándose como Valor Neto Realizable al precio de venta al cual se estime que se realizarán los inventarios en el curso normal de las actividades económicas, menos los costos para ponerlos en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución.

Para la asignación del costo a los inventarios se empleará la fórmula del Costo Promedio Ponderado.

Se evaluará al final de cada período sobre el que se informa si los Inventarios están deteriorados, es decir, si el Valor en Libros no es totalmente recuperable. Si existe deterioro en las partidas analizadas estas serán medidas a su Valor Neto Realizable y el deterioro se reconocerá en el resultado.

Propiedad, Planta y Equipo

Consideraremos como activo fijo al bien que sea igual o mayor a USD. 100.00 en adelante y con una duración de más de 1 año y se empieza a depreciar al siguiente día de su funcionamiento, las depreciaciones se registrarán mensualmente, considerándose cada mes de 30 días y el año comercial de 360 días

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor valor de los mismos.

Se medirá las partidas o elementos de propiedades, planta y equipo a su costo en la medición inicial. Todos los elementos de Propiedad, Planta y Equipo se medirán tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Se usará el método de depreciación lineal para el cálculo de la depreciación de Propiedades, Planta y Equipos, y la vida útil se la obtendrá por cada activo conforme se pronuncie la gerencia respecto al periodo programado de uso así como con algún informe técnico o de proveedor donde determina la vida útil.

Activos Intangibles

Los activos intangibles se medirán inicialmente al costo y su medición posterior se realizará al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortiza a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método

lineal Si no es posible hacerse una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá una vida útil de diez años. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas estimaciones.

Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio

Nuestro código de trabajo obliga a los empleadores al pago de jubilación patronal a los empleados que hayan laborado de forma continua e ininterrumpida por periodos entre 20 y 25 años y los montos se los debe registrar en base a estudios actuariales anuales por un perito independiente debidamente calificado.

Habiendo realizado un análisis del porcentaje de rotación del personal se establece la política de cálculo de monto de jubilación patronal, una vez que hayan cumplido un periodo consecutivo o no de pertenecer laboralmente a la empresa superior a 5 años, previo a un informe técnico de jefe inmediato superior.

CUENTAS ANUALES INDIVIDUALES

(101) Efectivo y Equivalentes al efectivo.

DICIEMBRE 31	AÑO 2014
CAJA CHICA	400.00
CAJA DE CHEQUES AL DIA	350.00
BANCOS	9112.87
TOTALES	9862.87

(102) Activos Financieros

DICIEMBRE 31		AÑO 2014
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	(a)	1222.06
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(b)	100.00
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(c)	-12.22
ANTICIPOS DE CLIENTES	(e)	6067.50
TOTALES		7377.34

(a) El saldo de documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados corresponde en su totalidad a deudas originarias por el giro del negocio (consulta y tratamiento por médicos en atención visual, incluso cirujanos en consultorios privados, venta al por menos de artículos ópticos) según siguiente detalle:

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2014
Cientes	(102)	1222.06
TOTALES		1222.06

Que analizada la cuenta por cobrar clientes no relacionados por vencimientos al saldo del año 2014 nos permite establecer el siguiente detalle:

GRUPO DE EDAD	2014
Aún no vencidos	1222.06
TOTAL	1222.06

(b) El saldo de otras cuentas por cobrar corresponden a préstamos y anticipos otorgados a empleados según se detalla a continuación:

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2014
Préstamo a empleado	(102)	100.00
TOTALES		100.00

(e) Valores que corresponden de anticipo de clientes valor que fue colocado en los activos financieros para obtener el valor neto de nuestra cartera por cobrar.

(103) INVENTARIOS

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2014
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	(103)	4336.52
OTROS INVENTARIOS		9995.61
TOTALES		14332.13

(105) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2014
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	(105)	89.89
TOTALES		89.89

(109) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos se miden al costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado.

El método de depreciación con el que se ha venido trabajando se mantiene siendo el de línea recta de manera uniforme para todos los activos ya que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos

Se estableció su vida útil de todos los grupos de los activos según información brindada por nuestros proveedor y el criterio personal, manteniendo en los 10 años con la excepción de los equipos de computación se ha considerado la vida tecnológica de los activos que la determina actualmente el mercado de 3 años promedio.

COSTO	INSTALACIONES	MUEBLES Y ENSERES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE COMPUTACION	TOTAL 2014
	2014	2014	2014	2014	
01 de Enero					
Adiciones	3460,11	10507,83	763916,82	6634,74	784519,50
Disposiciones					
31 de Diciembre	<u>3460,11</u>	<u>10507,83</u>	<u>763916,82</u>	<u>6634,74</u>	<u>784519,50</u>
DEPRECIACIONES ACUMULADAS Y DETERIORO POR VALOR ACUMULADO					
01 de Enero					
(-) Dep. Acum baja act.					
Depreciación Anual	159,21	620,27	23138,30	1490,17	25407,95
31 de Diciembre	<u>159,21</u>	<u>620,27</u>	<u>23138,30</u>	<u>1490,17</u>	<u>25407,95</u>
IMPORTE EN LIBROS					
31 de Diciembre	<u>3300,90</u>	<u>9887,56</u>	<u>740778,52</u>	<u>5144,57</u>	<u>809927,45</u>

(203) Cuentas y documentos por pagar

Los saldos que se adeudan a proveedores son en su totalidad valores pendientes de pago que están dentro del plazo de crédito, como también se detalla los valores anticipados que se ha otorgado a nuestros proveedores para obtener la deuda neta total de la misma.

DICIEMBRE 31	NOTA	AÑO 2014
LOCALES	(203)	511337.17
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		- 1337.17
TOTALES		510000.00

(207) Otras obligaciones corrientes

CUENTA	NOTA	AÑO 2014
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(207)	4522.34
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		412.81
CON EL IESS		2244.01
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		1878.59
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		185.04
TOTALES		9242.79

En estos rubros se mantienen obligaciones que la empresa adeuda del mes inmediato anterior a Instituto de Seguridad Social, pago al SRI por concepto de retenciones efectuadas a proveedores tanto de la renta como de IVA, impuesto a la renta por pagar del ejercicio, participación trabajadores por pagar del ejercicio

(215) Cuentas y Documentos por pagar L/P

Valores correspondientes a nuestro Proveedor a largo plazo, que se encuentran dentro del plazo de crédito.

CUENTA	NOTA	AÑO 2014
Proveedores	(215)	39974.00
TOTALES		39974.00

(217) Cuentas por pagar diversas/relacionadas L/P

CUENTA	NOTA	AÑO 2014
Sr. Miotto Bortolón Matino	(217)	140555.10
Sr. Torres Piedra Diego		65335.85
Dr. Miotto Montesinos Giuseppe		11895.26
TOTALES		217786.21

(301) Capital Suscrito o Asignado

Exilaser Cia. Ltda. Actualmente cuenta con un capital suscrito de \$1000.00 siendo el valor por acción de \$1.00

Cedula/Ruc/Pasaporte	Apellidos y Nombres Completos	Nacionalidad	Acciones o Aportaciones VALOR TOTAL
0103332599	Miotto Montesinos Giuseppe Cornelio	Ecuatoriana	700,00
0101655389	Torres Piedra Diego Manolo	Ecuatoriana	300,00
TOTAL ACCIONES			1000,00

(401) Ventas de Bienes

Un resumen del saldo de esta cuenta:

	2014
Ventas Netas 0%	177784.56
TOTAL	177784.56

(402) Prestación de Servicio

Valores correspondientes a las Ventas de Servicio por Cirugías.

	2014
Ventas de Servicios	134844.97
TOTAL	134844.97

(417) Otras Rentas.

En el año 2014 la empresa tuvo como ingresos adicionales por interés ganados emitidos en los estados de cuenta e ingreso de inventario por un valor total de \$ 929.18

(416) Materiales utilizados o Productos vendidos.

En el año 2014 la empresa mantiene un costo de venta por el valor de \$ 16149.24

(418) Gastos de Venta.

CUENTA	NOTA	AÑO 2014
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	(418)	10897.44
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		1324.13
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		1638.50
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		20657.70
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		27646.04
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		9856.00
DEPRECIACIONES:		23180.84
OTROS GASTOS		93808.80
TOTALES		189009.45

(419) Gastos Administrativos

CUENTA	NOTA	AÑO 2014
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	(419)	47506.65
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		5772.15
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		5245.19
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		34574.64
COMBUSTIBLES		10.00
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		662.96
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES		2060.58
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		2227.11
OTROS GASTOS		4598.50
TOTALES		102950.15

(420) Gastos Financieros

Comprenden gastos incurridos por los servicios bancarios y a terceros del año 2014 que suman \$ 3388.42

(421) Otros gastos

La empresa tiene gastos no deducibles que no tiene sustento tributario por el valor de \$ 827.84

(500) Transacciones entre partes relacionadas

Los saldos con los que se termina el año 2014 entre partes relacionadas son como sigue:

CUENTA	NOTA	AÑO 2014
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	(500)	217786.21

MOVIMIENTOS	AÑO 2014	%
COMPRAS	93209.47	10.22%

Los Estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 31 de Marzo del 2015.

(501) Pasivos Contingentes.

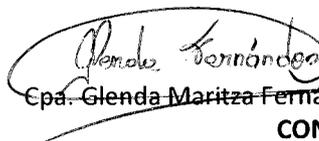
Concluido el periodo 2014 y habiendo analizado las novedades presentadas a la fecha no se cuenta con ninguna contingencia ni como activos ni como pasivos

(502) Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.

En el periodo 2014 no se incluye ningún detalle sobre hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa, por ser una empresa que inicia sus actividades en el año 2014; estos balances ya fueron autorizados y publicados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera.



Dr. Miotto Montesinos Giuseppe Cornelio
GERENTE GENERAL
CI/RUC: 0103332599



Cpa. Glenda Maritza Fernández Quituisaca
CONTADORA
RUC: 0705129963001