

**OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO  
OFTALMOLOGICO CIA. LTDA.**

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

**2019**

## **CONTENIDO:**

- Dictamen de Auditoria
- Balance General Comparativo
- Estado de Resultados Comparativo
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- Estructuración de Fuentes y Usos de Fondos
- Estado de Evolución del Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros

**DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA  
DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES  
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA  
OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA.  
LTDA.**

A los socios de  
OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA.  
LTDA.

**Informe sobre los estados financieros**

1. Luego de Auditados el Balance General al 31 de Diciembre de 2019 y los correspondientes Estados de Perdidas y Ganancias, la Evolución del Patrimonio, Fuentes y Usos de Fondos y los Cambios en la Posición Financiera de la compañía al final del ejercicio económico.

**Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

**Responsabilidad del Auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en las auditorías realizadas, las cuales fueron efectuadas de acuerdo con normas internacionales de auditoría, en cumplimiento del artículo 2 de la resolución No. 06.Q.ICI.003 de la Superintendencia de Compañías. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones

significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

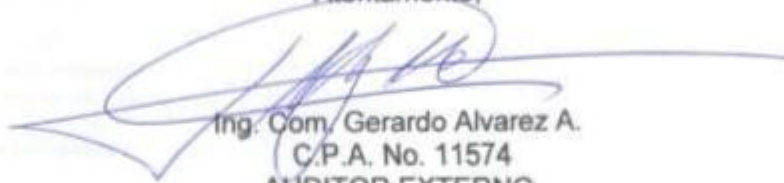
#### **Opinión**

4. En nuestra opinión sin salvedades los Estados Financieros adjuntos presentan Razonablemente la Situación Financiera de OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA. LTDA., así como el cumplimiento a las obligaciones tributarias que como sujetos pasivos le corresponde, al 31 de Diciembre del 2019, y los Resultados de sus Operaciones y los cambios en la Situación Financiera por el periodo enunciado, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. La valoración de los Activos para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera han sido realizados por peritos autorizados y son razonablemente adecuados.

#### **Informe sobre otros requisitos legales y reguladores**

5. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de año fiscal 2019, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2020 conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI.

Atentamente,



Ing. Com. Gerardo Alvarez A.  
C.P.A. No. 11574  
AUDITOR EXTERNO  
R.N.A.E. No. 169

20 de Mayo de 2020



## OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA. LTDA.

## BALANCE GENERAL COMPARATIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresado en Dolares)

ACTIVO	2018	2019	VARIACION
<b>CORRIENTE</b>			
<b>Disponible</b>			
Caja	13.337,33	11.489,06	- 1.848,27
Bancos	48.155,91	28.065,43	- 20.090,48
<b>Exigible</b>			
Cientes	71.416,96	14.135,46	- 57.281,50
Provision Incobrables	- 1.153,46	- 498,43	655,03
Cuentas por cobrar	115,82	40,89	- 74,93
Anticipo Proveedores	9.545,69	11.144,30	1.598,61
Anticipo Sueldos	-	19,02	19,02
Anticipo Varios	329,29	329,29	-
Prestamos Personal	1.242,00	-	- 1.242,00
<b>Realizable</b>			
Inventarios en general	54.857,13	114.352,06	59.494,93
Proveeduría de bienes	51.645,98	53.497,17	1.851,19
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>249.492,65</b>	<b>232.574,25</b>	<b>- 16.918,40</b>
<b>FIJO</b>			
<b>Tangibles</b>			
<b>No depreciables</b>	48.924,25	48.924,25	-
<b>Depreciables</b>			
Edificios	310.511,76	310.511,76	-
Muebles de oficina	30.007,15	30.007,15	-
Equipos de oficina	10.338,08	10.832,91	494,83
Equipos de computo y seguridad	35.711,95	44.991,95	9.280,00
Equipo computo medico	1.329.005,10	1.407.405,10	78.400,00
Equipo medico	996.107,60	1.149.536,40	153.428,80
Otros activos	16.681,89	17.444,19	762,30
<b>Fijos intangibles</b>			
Sistemas de contabilidad	4.091,33	4.091,33	-
Sistemas de equipo médico	19.927,41	19.927,41	-
Licencias de programas	1.200,00	1.200,00	-
Depreciacion y amortizaciones	- 1.526.185,67	- 1.736.647,19	- 210.461,52
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>1.276.320,85</b>	<b>1.308.225,26</b>	<b>31.904,41</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>			
Cargos y gastos anticipados	11.883,49	11.674,33	- 209,16
Cargos y anticipos imp. Fiscales	24.407,11	23.152,92	- 1.254,19
Otros activos	296,00	296,00	-
Otros activos no corrientes	1.617,86	3.361,86	1.744,00
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>38.204,46</b>	<b>38.485,11</b>	<b>280,65</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>1.564.017,96</b>	<b>1.579.284,62</b>	<b>15.266,66</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

## OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA. LTDA.

**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
 (Expresado en Dolares)

PASIVO	2018	2019	VARIACION
<b>CORRIENTE</b>			
Obligaciones patronales	30.359,80	28.757,57	- 1.602,23
less por pagar	2.623,72	2.831,16	207,44
Obligaciones fiscales	9.479,90	6.141,19	- 3.338,71
Obligaciones financieras	8.165,08	-	- 8.165,08
Anticipo Clientes	4.007,47	670,00	- 3.337,47
Proveedores, cuentas, honorarios y	395.602,89	431.861,18	36.258,29
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>450.238,86</b>	<b>470.261,10</b>	<b>20.022,24</b>
<b>LARGO PLAZO</b>			
Prestamo socios	75.700,78	75.700,78	-
Provisiones para jubilacion patronal	33.205,58	38.387,27	5.181,69
Provision para deshaucio	13.213,67	15.008,01	1.794,34
Pasivo largo plazo proveedores	460.178,64	456.735,32	- 3.443,32
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>582.298,67</b>	<b>585.831,38</b>	<b>3.532,71</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>1.032.537,53</b>	<b>1.056.092,48</b>	<b>23.554,95</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Suscrito	167.739,00	167.739,00	-
Reservas	23.273,50	24.226,79	953,29
Resultados periodos anteriores	252.007,17	270.119,64	18.112,47
Resultados acum. Provenientes de la adop. Por primera vez NIIF	46.321,84	46.321,84	-
Resultado del ejercicio	42.138,92	14.784,87	- 27.354,05
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>531.480,43</b>	<b>523.192,14</b>	<b>- 8.288,29</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1.564.017,96</b>	<b>1.579.284,62</b>	<b>15.266,66</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA. LTDA.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS COMPARATIVO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
(Expresado en Dolares)

	2018	2019	VARIACION
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	1.525.090,96	1.470.499,27	- 54.591,69 -3,58%
Ingresos no operacionales	80.813,08	79.548,17	- 1.264,91 -1,57%
<b>COSTO DE VENTAS</b>	1.266.380,87	1.238.040,51	- 28.340,36 -2,24%
<b>TOTAL COSTO VENTAS</b>			
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	339.523,17	312.006,93	- 27.516,24 -8,10%
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>			
Gastos de Administración y ventas	242.471,82	239.102,44	- 3.369,38 -1,39%
Gastos financieros	52.721,78	53.327,07	605,29 1,15%
Gastos extraordinarios	2.190,65	4.792,55	2.601,90 118,77%
<b>TOTAL GASTOS OPERACIÓN</b>	297.384,25	297.222,06	- 162,19 -0,05%
Utilidad en Operación	42.138,92	14.784,87	- 27.354,05 -64,91%
Utilidad Neta antes de part. de trabajadores e impuestos	42.138,92	14.784,87	- 27.354,05 -64,91%

OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA. LTDA.  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

**EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Recaudación de Clientes	1.550.047,44
Cuentas por cobrar clientes	56.626,47
Otras cuentas por cobrar	1.297,91

**EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES 1.607.971,82**

Pago a Proveedores	-583.320,20
Gastos Generales Netos	-807.339,34
	0,00

**EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 217.312,28**

**ACTIVIDADES DE INVERSION**

Compra Propiedades Planta y Equipo	-242.365,93
Ajuste Depreciación Planta y Equipo	-1.744,00
Importe Proced. Venta de Prop. Planta y Equipo	0,00

**EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION -244.109,93**

**FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Prestamos a Largo Plazo	-8.165,08
Otras entradas o salidas de efectivo	0,00
Prestamos a Largo Plazo	0,00
Aportes en Efectivo de los Socios	0,00
Proveedores a Largo Plazo	13.023,98

**EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO 4.858,90**

**FLUJO DE EFECTIVO NETO -21.938,75**

**EFFECTIVO AL INICIO DE AÑO 61.493,24**

**EFFECTIVO AL FIN DE AÑO 39.554,49**



OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA. LTDA.  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
(EN DOLARES AMERICANOS)

**METODO DIRECTO**

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON LA CAJA  
NETA UTILIZADA EN ACTIVIDADES OPERACIÓN**

Utilidad (Pérdida) Neta	14.764,87
-------------------------	-----------

**AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL  
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Depreciación	210.461,52
Amortización de Seguros	-
Provisión	6.976,03
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo	-

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS**

(Aumento) Disminución en Cuentas por Cobrar Clientes	56.626,47
Cuentas por cobrar dadas de baja	
Cobro por cuentas x cobrar dadas de baja por años anteriores	
(Aumento) Disminución en Documentos por Cobrar	
(Aumento) Disminución en Otras cuentas por cobrar	1.297,91
(Aumento) Disminución en anticipo de proveedores	-
(Aumento) Disminución en Inventarios	- 61.346,12
(Aumento) Disminución en Otros Activos	- 1.389,45
Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar	19.790,99
Aumento (Disminución) en Otras por Pagar	-
Aumento (Disminución) en beneficios empleados	- 1.394,79
Aumento (Disminución) en Impuesto por pagar	- 15.498,13
Aumento (Disminución) en Seguros Anticipados	-
Aumento (Disminución) en Otros Pasivos	- 12.997,02

TOTAL AJUSTES	- 14.910,14
<b>EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>217.312,28</b>

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION**

Propiedad Planta y Equipo	- 242.365,93
Activod Imp. Diferidos	- 1.744,00
<b>FLUJO NETO ACT. DE INVERSION</b>	<b>- 244.109,93</b>

**FLUJO DE EFECTIVO POR FINANCIAMIENTO**

Proveedores largo plazo	- 8.165,06
Cuentas por Pagar Relacionados	13.023,98

<b>FLUJO DE EFECTIVO ACT. FINANCIAMIENTO</b>	<b>4.858,90</b>
--	-----------------

FLUJO DE EFECTIVO NETO	- 21.938,75
EFFECTIVO EQU. DEL EFECTIVO 2018	61.493,24
<b>SALDO AL 31/12/2019 EFECTIVO</b>	<b>39.554,49</b>

OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA. LTDA.  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA  
VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO  
EJERCICIOS CONCEBIDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2019  
(Expresado en Dolares)

CONCEPTO	2018		2019		VARIACION
	PARCIAL	TOTAL	PARCIAL	TOTAL	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
Disponible		249,492,85		232,574,25	-16,918,40
Caja	13,337,33	61,493,24	11,489,06	39,554,49	-21,938,75
Bancos	48,155,91		28,065,43		
Inversiones	-				
Exigible		81,496,30		25,170,53	-56,325,77
Clientes	71,416,96		14,135,46		
Provision Incoables	1,153,46		498,43		
Cuentas por Cobrar	115,82		40,89		
Anticipo Proveedores	9,545,69		11,144,30		
Anticipo Sueldos	-		19,02		
Anticipo Varios	329,29		329,29		
Prestamos Personal	1,242,00		-		
Realizable		106,503,11		167,849,23	61,346,12
Inventarios en general	54,857,13		114,352,06		
Proveeduría de bienes	51,645,98		53,497,17		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		450,238,86		470,261,10	20,022,24
Obligaciones patronales	30,359,80		26,757,57		
less por pagar	2,623,72		2,831,16		
Obligaciones fiscales	9,479,90		8,141,19		
Obligaciones Financieras	8,165,08		-		
Anticipo Varios Clientes	4,007,47		670,00		
Proveedores, cuentas, honorarios y c	395,602,89		431,861,18		
<b>CAPITAL DE TRABAJO</b>		- 200,746,21		- 237,686,85	-36,940,64

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA. LTDA. ESTRUCTURACION DE LAS FUENTES Y USOS DE FONDOS (Expresado en Dolares)				
CUENTAS	DICIEMBRE 31.18	DICIEMBRE 31.19	FUENTES	USOS
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>FIJO</b>				
No depreciables	48.924,25	48.924,25		
Depreciable				
Edificios	310.511,76	310.511,76		
Muebles de oficina	30.007,15	30.007,15		
Equipos de oficina	10.338,08	10.832,91		494,83
Equipos de computo y seguridad	35.711,95	44.991,95		9.280,00
Equipo computo medico	1.329.005,10	1.407.405,10		78.400,00
Equipo medico	996.107,60	1.149.536,40		153.428,80
Otros activos	16.681,89	17.444,19		762,30
<b>Fijos Intangibles</b>				
Sistemas de contabilidad	4.091,33	4.091,33		-
Sistemas de equipo médico	19.927,41	19.927,41		
Licencias de programas	1.200,00	1.200,00		
Depreciacion y amortizaciones	(1.526.185,67)	(1.736.647,19)	210.461,52	
<b>OTROS ACTIVOS</b>				
Cargos y gastos anticipados	11.883,49	11.674,33	209,16	
Cargos y anticipos imp. Fiscales	24.407,11	23.152,92	1.254,19	
Otros activos	296,00	296,00		
Otros activos no corrientes	1.617,86	3.361,86		1.744,00
<b>PASIVO L.P. Y PATRIMONIO</b>				
Prestamo socios	75.700,78	75.700,78		
Provisiones para jubilacion patronal	33.205,58	38.387,27	5.181,69	
Provision para deshaucio	13.213,67	15.008,01	1.794,34	
Pasivo largo plazo proveedores	460.178,64	456.735,32		3.443,32
Capital Suscrito	167.739,00	167.739,00		
Reservas	23.273,50	24.226,79	953,29	
Resultados periodos anteriores	252.007,17	270.119,64	18.112,47	
Resultados acum. Provenientes de la adop. Por primera vez NIIF	46.321,84	46.321,84		
Resultado del ejercicio	42.138,92	14.784,87		27.354,05
<b>SUBTOTALES</b>			237.966,66	274.907,30
Variación del Capital de Trabajo Neto				(36.940,64)
<b>TOTALES</b>			237.966,66	237.966,66

**OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**(Expresado en Dolares)**

DESCRIPCION	SALDO AL 31 DE DICIEM./18	MOVIMIENTOS DEL PERIODO	SALDO AL 31 DE DICIEM./19
Capital Suscrito	167.739,00		167.739,00
Reservas	23.273,50	953,29	24.226,79
Resultados periodos anteriores	252.007,17	18.112,47	270.119,64
Resultados acum. Provenientes de la adop. Por primera vez NIIF	46.321,84	-	46.321,84
Resultado del ejercicio	42.138,92	27.354,05	14.784,87
<b>TOTALES</b>	<b>531.480,43</b>	<b>-</b>	<b>523.192,14</b>

OFFALINOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OPTALMOLÓGICO CIA. LTDA  
Rue: 51961490-48601  
PRINCIPIO 2019  
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

[illegible]



**OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA.  
LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**1. ANTECEDENTES:**

La compañía se constituyó mediante Escritura Pública celebrada el 17 de Marzo de 1993, ante el Notario Tercero del Cantón Cuenca, Dr. Florencio Regalado Polo, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca bajo el No. 109, de 7 de Mayo de 1993, quedando establecido su capital suscrito en 750.000 sucres. El objeto social de la compañía será el diagnóstico y tratamiento de enfermedades oculares y a la importación de artículos oftálmicos, pudiendo sin embargo realizar todo tipo de actos y contratos que tengan relación con el objeto social, y permitidos por las leyes del país.

Por Escritura Pública de 17 de Octubre de 1994, celebrada ante el Notario Tercero del Cantón Cuenca, Dr. Florencio Regalado Polo, la misma fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca, con el No. 354, de 18 de Noviembre de 1994, se procedió a elevar el capital suscrito en una cuantía de 1'350.000,00 sucres, quedando establecido su capital suscrito en la cantidad de 2'100.000,00 sucres.

Por Escritura Pública de 11 de Octubre del 2000, celebrada ante el Notario Tercero del Cantón Cuenca, Dr. Florencio Regalado Polo, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca, con el No. 434, de 21 de Noviembre del 2000, se procedió a elevar el capital suscrito en una cuantía de 316,08 dólares, quedando establecido su capital suscrito en la cantidad de 400,08 dólares.

Por Escritura Pública de 29 de Enero de 2003, celebrada ante el Notario Tercero del Cantón Cuenca, Dr. Florencio Regalado Polo, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca, con el No. 1056, de 24 de Febrero de 2003, se procedió a elevar el capital suscrito en una cuantía de 117.430,92 dólares, quedando establecido su capital suscrito en la cantidad de 117.831,00 dólares.

Por Escritura Pública de 15 de Noviembre de 2007, celebrada ante el Notario Tercero del Cantón Cuenca, Dr. Florencio Regalado Polo, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca, con el No. 583, de 4 de Diciembre de 2007, se procedió a elevar el capital suscrito en una cuantía de 49.908,00 dólares, quedando establecido su capital suscrito en la cantidad de 167.739,00 dólares.

Oftalmolaser Diagnóstico y Tratamiento Oftalmológico Cía. Ltda. es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país, domiciliada en la Ciudad de Cuenca, sus principales actividades son el diagnóstico y tratamiento de enfermedades oculares, la provisión de insumos y medicamentos oftalmológicos.

Estos estados financieros están elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

**OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA.  
LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES:**

La compañía mantiene sus registros contables y prepara sus Estados Financieros en moneda ecuatoriana (dólares); la compañía registra las operaciones y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de contabilidad (NIIF), y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

**EFFECTIVO Y BANCOS:** Están presentados por el dinero en efectivo y en instituciones financieras en dólares de los Estados Unidos de América.

**Cuentas por Cobrar:** Son reconocidos en base a la facturación por los servicios prestados e insumos y medicamentos vendidos.

**(-) PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES:** La provisión por cuentas incobrables se realiza del cálculo del 1% de los créditos del período y el 10% de los créditos pendientes de períodos anteriores considerando que este último es un gasto no deducible.

**INVENTARIOS:** Los inventarios serán registrados al costo de adquisición. Para la medición regular del costo de los inventarios se utilizará la fórmula del costo promedio.

Para aquellos inventarios que sufran de obsolescencia o caducidad se procederá a dar de baja, afectando a los resultados del período.

**PROPIEDADES, MAQUINARIA Y EQUIPO:**

**Medición Inicial:**

La partida de propiedad, planta y equipo se medirá inicialmente por su costo.

**Medición Posterior:**

Después de la medición inicial, el activo se registrará al costo menos la depreciación acumulada y el valor acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

**Método de depreciación y vida útil**

El costo de Propiedad Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, la vida útil estimada y valor residual son revisados al final de cada año.

**OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA.  
LTD.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

La utilidad o pérdida que surja de la venta o retiro de un activo Fijo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

**CUADRO DE PORCENTAJES DE DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS**

ACTIVOS	AÑOS	%
Edificios	20	5
Muebles y Enseres	10	10
Equipo de Oficina	10	10
Equipo de Cómputo y Seguridad	3	33
Equipo Computo Medico	3	33
Equipo Medico	10	10
Otros Activos Fijos	10	10

**Cuentas por Pagar:** Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación.

**Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio:** Para el cálculo de esta provisión se efectuó el estudio actuarial respectivo.

**Ingresos:** Los ingresos se aplican a la cuenta de resultados y provienen principalmente de la prestación de servicios médicos oftalmológicos, de la venta de medicamentos e insumos y de los derechos de sala de quirófanos.

**Costos y Gastos:** Los costos y gastos se aplican a las cuentas de resultados y proviene principalmente de costos de insumos, medicamentos y lentes intraoculares, honorarios médicos, sueldos y salarios, depreciación de equipos médicos, seguros de equipos médicos, mantenimiento de equipos médicos, y otros costos.

**Impuesto a la Renta:** La tasa de impuesto a la renta se aplicará sobre la base imponible, la cual puede diferir de la utilidad según el Estado de Resultados debido principalmente a los gastos no deducibles y a las rebajas especiales.

Para el año 2019 el porcentaje para el pago del impuesto a la renta es del 25%.



**OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA.  
LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**3. ACTIVO DISPONIBLE:**

**CAJA**

El saldo de caja al 31 de diciembre del 2019 se descompone en:

Caja General	11.269,06
Caja Chica	150,00
Caja Óptica y Farmacia	70,00

<b>TOTAL</b>	<b>11.489,06</b>
--------------	------------------

Durante el año 2019, el control de estas cuentas es correcto, oportunamente se han realizado los respectivos arqueos.

**BANCOS**

El saldo de esta cuenta ha sido debidamente conciliado mensualmente con los estados bancarios, a Diciembre 31/19 su saldo se presenta así:

Banco del Pichincha	14.320,75
Banco del Austro	13.744,68

<b>TOTAL</b>	<b>28.065,43</b>
--------------	------------------

**4. ACTIVO EXIGIBLE:**

Al 31 de Diciembre de 2019 la cuenta clientes tiene el siguiente detalle:

**CLIENTES GENERALES**

Los clientes que se originaron hasta el año 2018 son:

Correa López Wilman	184,79
Correa López Wilman	757,75
Morocho Quizhpi Rene Walter	300,00
Calderón Mora María Isabel	155,00

**OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA.  
LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Arias Ordoñez Mateo David	250,00
Mora Rodas Elías Alberto	250,00
Serrano Ullauri Edgar Patricio	1.400,00
Villavicencio Argudo Pablo Eugenio	430,00
Solórzano Cruz Edwin Humberto	240,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.967,54</b>

Los clientes que se originaron en el 2019 son:

Lojano Peralta María Teresa De Jesús	2.426,60
Etapá EP	960,12
Coordinación Zonal 6 – Salud	3.704,49
Fundación Hogar Del Ecuador	3.076,71
<b>TOTAL</b>	<b>10.167,92</b>

**TOTAL DE CLIENTES 14.135,48**

**(-) PROVISIÓN INCOBRABLES**

El saldo de la cuenta provisión para incobrables, al 31 de diciembre de 2019 es de:  
- 498,43.

La empresa provisiona las cuentas incobrables según el SRI y según NIIF.

Se provisionó para incobrables del saldo de clientes morosos de antes del 2019 con un subtotal de \$ 3.967,54 USD, 10% de provisión \$ 396,75. Se realiza provisión de clientes del 2019, cuyo saldo es \$ 10.167,92 el 1% con un valor de \$ 101,68; Total de la provisión \$ 498,43. El saldo anterior se utilizó para la baja de clientes incobrables por un valor de \$ 1.153,46.

Saldo Inicial	Debe (Uso de provisión)	Haber (Provisión 2019)	Saldo
1.153,46	1.153,46	498,43	498,43



**OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA.  
LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**CUENTAS POR COBRAR**

Saldo al 31 de diciembre de 2019:

Cuentas por Cobrar Varios	40,89
<b>TOTAL</b>	<b>40,89</b>

**ANTICIPO PROVEEDORES**

Esta cuenta presenta el siguiente desglose:

Distr. Cadena Espinosa Cia. Ltda.	14,59
Ampronix Inc	7.666,67
Oleas Zavala María De Lourdes	831,80
Edificio Oftalmolaser (Ant)	1.213,81
Panamá Chicaiza Daniela Tatiana	133,52
Disventas Cia. Ltda.	8,91
Cordero Palacios Santiago Efraín	375,00
Álvarez Miguel Gerardo	900,00
<b>TOTAL</b>	<b>11.144,30</b>

**ANTICIPO SUELDOS**

Al 31 de diciembre la cuenta tiene un saldo de:

Ant. Sueldo Mirian Sucuzhañay	19,02
<b>TOTAL</b>	<b>19,02</b>

**ANTICIPO VARIOS**

Al 31 de diciembre la cuenta tiene un saldo de:

Anticipo Varios	329,29
<b>TOTAL</b>	<b>329,29</b>

**OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA.  
LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**5. ACTIVO REALIZABLE**

Corresponde al inventario en general, el saldo al 31 de diciembre del 2019 es de:

Inv. Medicamentos para la venta	12.254,08	
Inv. De lentes intraoculares	39.644,96	
Inv. De anillos	23.547,04	
Inv. De Válvulas	662,01	
Inv. De lentes de lectura	2,26	
Inv. De lensx Laser Soft	2.250,00	
Inv. de Kit Tratamiento I.P.L.	1.457,91	
INV. TARJ. Procedimientos y Software	1.108,80	
INV. INSUMOS MSP	33.425,00	
<b>TOTAL</b>		<b>114.352,06</b>

**PROVEEDURIA DE BIENES**

El saldo al 31 de diciembre del 2019 es de:

Insumos	46.421,47	
Suministros y materiales de equipo	2.216,63	
Medicamentos	4.859,07	
<b>TOTAL</b>		<b>53.497,17</b>

Los inventarios son manejados correctamente, y está valorado al costo promedio de adquisición.

**6. ACTIVO FIJO:**

Los Activos Fijos de la empresa están registrados, al costo de adquisición, y la depreciación acumulada se presenta de la siguiente manera: la depreciación anual ha sido calculada según lo dispuesto en las normas vigentes y a los porcentajes establecidos con el método de línea recta. El activo fijo se encuentra separado por Tangibles e Intangibles y dentro de los tangibles en depreciables y no depreciables.

**OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA.  
LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE**

Corresponde a aquellos activos tangibles que no están sujetos de depreciación:

Terrenos	48.516,75	
Bibliotecas	407,50	
<b>TOTAL</b>	<b>48.924,25</b>	

**ACTIVOS DEPRECIABLES**

Corresponden a aquellos activos tangibles de depreciación que al 31 de Diciembre del 2019 presenta lo siguiente:

<b>BIENES TANGIBLES</b>	<b>VALOR ACTIVO</b>	<b>DEPRE. ACUM.</b>	<b>VALOR ACT. NETO</b>
		31/12/2019	
Edificios	310.511,76	85.063,22	225.448,54
Muebles de Oficina	30.007,15	25.175,08	4.832,07
Equipo de Oficina	10.832,91	7.402,97	3.429,94
Eq. De Cómputo y Seg.	44.991,95	37.871,22	7.120,73
Eq. de Cómputo Médico	1'407.405,10	979.098,17	428.306,93
Equipo Médico	1'149.536,40	564.433,51	585.102,89
Otros activos	17.444,19	12.853,62	4.590,57
Sistemas y Licencias		24.749,40	-24.749,40
<b>TOTALES</b>	<b>2'970.729,46</b>	<b>1'736.647,19</b>	<b>1'234.082,27</b>

**OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA.  
LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**ACTIVOS INTANGIBLES**

El saldo al 31 de diciembre del 2019 es de:

Sistemas de contabilidad	4.091,33	
Sistemas de equipo médico	19.927,41	
Licencias de programas	1.200,00	
<b>TOTAL</b>		<b>25.218,74</b>
(-) Depr. Acumulada sistemas y licencias	-24.749,4	
<b>VALOR NETO</b>		<b>469,34</b>

**6. OTROS ACTIVOS**

Este rubro contiene los pagos realizados por los seguros contratados:

Seguros equipos médicos	9.791,85	
Seguros contra robo, incendios y Resp. Civil	1.882,48	
<b>TOTAL</b>		<b>11.674,33</b>

**CARGOS Y ANTICIPOS IMPUESTOS FISCALES**

El saldo al 31 de diciembre del 2019 es de:

Retenciones en ventas imp. renta	10.731,28	
Anticipo impuesto a la renta	5.933,44	
Crédito Tributario imp. renta	6.488,20	
<b>TOTAL</b>		<b>23.152,92</b>

**OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA.  
LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**OTROS ACTIVOS**

El saldo al 31 de diciembre del 2019 es de:

Líneas de teléfono	296,00
<b>TOTAL</b>	<b>296,00</b>

**ACTIVOS DIFERIDOS**

El saldo al 31 de diciembre del 2019, corresponde a los impuestos que se generan en el cálculo de la provisión de la jubilación patronal y desahucio:

Impuestos Diferidos	3.361,86
<b>TOTAL</b>	<b>3.361,86</b>

**7. PASIVO CORRIENTE:**

**OBLIGACIONES PATRONALES**

El saldo al 31 de diciembre del 2019 se descompone de los siguientes rubros como las remuneraciones, décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones y otros valores por cancelar a los empleados:

Remuneraciones	5.713,19
Décimo Tercero	720,03
Décimo Cuarto	1.641,69
Vacaciones	19.904,66
Coop. Erco	778,00
<b>TOTAL</b>	<b>28.757,57</b>



**OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA.  
LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**IESS POR PAGAR**

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2019, y corresponde a los valores pendientes por pagar al IESS en enero de 2020:

Aporte Personal	855,41	
Aporte Patronal	1.099,82	
Fondos de reserva	346,82	
Préstamos hipotecarios y quiro.	529,11	
<b>TOTAL</b>	<b>2.831,16</b>	

**OBLIGACIONES FISCALES**

El saldo de la cuenta del 2019 corresponde a los valores por pagar al SRI:

Retenciones Iva 30%	24,30	
Retenciones Iva 100%	142,43	
Ret. Fuente Imp. Renta 1%, 2%	891,71	
Ret. Fuente Imp. Renta 8%, 10%	2.653,07	
Ret. Fuente Imp. Renta Personal	19,02	
Iva En Ventas Por Pagar Sri	2.410,66	
<b>TOTAL</b>	<b>6.141,19</b>	

Corresponde al IVA por Pagar y a las Retenciones en la Fuente de Renta e IVA. Formularios 104 y 103, serán cancelados en enero del 2020.

**ANTICIPOS CLIENTES**

Los saldos de los anticipos de clientes al 31 de diciembre de 2019 se presentan así:

Anticipos Varios Clientes	670,00	
<b>TOTAL</b>	<b>670,00</b>	

**OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA.  
LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**PROVEEDORES**

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2019, corresponde a los siguientes proveedores:

El proveedor principal es Alconlab Ecuador S.A.

**Proveedores:**

Alconlab Ecuador S.A.	221.095,56
Distribuidora Jose Verdezoto Cia.Ltda.	145,83
Vantive Cia. Ltda.	558,04
Oftalmoandrec S.A.	1.230,77
Tribejaze Cia. Ltda.	1.430,00
Ecuaquimica	4,96
Alconlab Ecuador S.A. (Mant)	76.566,32
Medina Juan Homero	956,76
Austroinsumos Cia. Ltda.	106,92
Proveedora De Servicios S.A. Servicesa	19.147,50
Moreno Mendez Edgar Patricio	1.963,53
Leterago Del Ecuador S.A.	632,77
Alexxia Pharma S.A.	1.218,78
Terán Orellana Carlos Fernando	44,45
Alconlab Ecuador S.A. (E.M.) (C.P.)	79.698,69
Carlos Manrique Muñoz	11.198,80
Bonobuilders S.A.	271,71
Corporación Favorita C.A.	90,30
Logaritmo Consult. Mat. Act. Dueñas Loza Cia. Ltda.	353,57
Megalimpio Cia. Ltda.	267,58
Duran Henríquez Jorge Edison	172,15
García Collahuazo Cristian Xavier	285,00
Generali Ecuador Compañía De Seguros S.A.	14.421,20
<b>TOTAL</b>	<b>431.861,19</b>

**OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA.  
LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**9. PASIVO NO CORRIENTE**

**PRESTAMOS SOCIOS**

El saldo al 31 de diciembre del 2019 corresponde a valores a pagar a los socios a largo plazo, y vienen de periodos anteriores.

Dr. Wilson Alatamirano	25.233,59
Dr. Rene Cabrera	25.233,60
Dr. Diego Carpio	25.233,59
<b>TOTAL</b>	<b>75.700,78</b>

**PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL Y DESHAUCIO**

El saldo acumulado al 31 de diciembre del 2019 es de:

Provisión para jubilación patronal	38.387,27
Provisión para desahucio	15.008,01
<b>TOTAL</b>	<b>53.395,28</b>

Estas provisiones se registraron de acuerdo a los cálculos actuariales anuales respectivos realizados por un actuario autorizado.

**PASIVO LARGO PLAZO PROVEEDORES**

Este rubro corresponde a la deuda de la empresa con ALCONLAB S.A. (PL) por la compra de equipos de EXCIMER LASER y FENTO a cinco años plazo con un interés anual del 8%. El saldo al 31 de diciembre del 2019 es de USD 456.735,32.

Pasivo Largo Plazo Proveedores	456.735,32
<b>TOTAL</b>	<b>456.735,32</b>

**OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA.  
LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**10. PATRIMONIO**

**CAPITAL SUSCRITO:**

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2019, se encuentra totalmente suscrito y pagado, y presenta el siguiente desglose:

Acciones Dr. Wilson Altamirano	55.913,00	
Acciones Dr. Rene Cabrera	55.913,00	
Acciones Dr. Diego Carpio	55.913,00	
<b>TOTAL</b>		<b>167.739,00</b>

**RESERVAS**

Esta cuenta presenta un saldo al 31 de Diciembre de 2019, la reserva legal se incrementó en el año 2019 por un valor de \$ 953,29.

Reserva Legal	23.717,34	
Reserva de Capital	509,45	
<b>TOTAL</b>		<b>24.226,79</b>

**RESULTADOS PERIODOS ANTERIORES:**

Al 31 de Diciembre de 2019 el saldo es de:

Utilidad o Perdida Periodos Anteriores	60.145,58	
Amortización pérdida años anteriores	-33.555,19	
<b>TOTAL</b>		<b>26.590,39</b>

**RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES**

El saldo al 31 de diciembre del 2019 es de:

Utilidad o pérdida período 2012	67.549,50	
Utilidad o pérdida período 2013	72.561,69	
Utilidad o pérdida período 2014	92.480,76	
Utilidad o pérdida período 2015	-13.983,63	
Utilidad o pérdida período 2017	59.989,24	
Utilidad o pérdida período 2018	18.112,47	
<b>TOTAL</b>		<b>296.710,03</b>



**OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA.  
LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

El saldo al 31 de diciembre del 2019 es de:

Resultados Acum. Adop. NIFF 1 Vez	2.670,08
Superavit por valuación NIFF 1 Vez	43.651,76
<b>TOTAL</b>	<b>46.321,84</b>

**RESULTADOS DEL EJERCICIO ACTUAL**

La empresa como resultado de sus operaciones en el año 2019 obtuvo un resultado positivo antes de la participación de trabajadores e impuestos de:

Resultados del ejercicio actual	14.784,87
<b>TOTAL</b>	<b>14.784,87</b>

**11. INGRESOS**

**INGRESOS OPERACIONALES**

Dentro de esta cuenta se encuentra los Ingresos de la empresa como: las ventas de exámenes, derechos, honorarios médicos, e insumos y medicamentos. Al 31 de diciembre del 2019 el saldo se descompone:

<b>INGRESO OPERACIONAL</b>	<b>VALOR</b>	<b>%</b>
Ventas De Servicios De Exámenes	177.776,98	12,09
Derecho De Sala	455.185,05	30,95
Venta Honorarios Médicos (Tc)	205.848,00	14,00
Hospitalización	15,00	0,00
Cirugías (Total (Der, Ins, Hon, Y Otros))	68.925,09	4,69
Derechos De Equipos Médicos	1.960,00	0,13
Venta de Insumos, Med. Lentes Intra. Otros	560.789,15	38,14
<b>TOTAL</b>	<b>1.470.499,27</b>	<b>100,00%</b>

En el año 2019, los ingresos de la empresa tuvieron una disminución del 3,58% respecto al año 2018.



**OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA.  
LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**INGRESOS NO OPERACIONALES**

Dentro de este rubro tenemos ingresos por arriendo, ingresos de payback que corresponden al resultado por adquisición de productos ALCON; y, ingresos varios.

Ingresos por arriendo de consultorios	6.180,00	
Ingresos por payback Excimer y otros equipos	65.873,00	
Otros Ingresos	705,17	
Ingresos por Rebate	5.046,00	
<b>TOTAL</b>		<b>77.804,17</b>

**OTROS INGRESOS**

Corresponde a otros ingresos por reversión de provisión de jubilación patronal:

Otros Ing. No Imp. Renta Por Jubilación	1.295,41	
Otros Ing. No Imp. Renta Por Desahucio	448,59	
<b>TOTAL</b>		<b>1.744,00</b>

**11. EGRESOS**

**COSTOS DE VENTAS**

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de la cuenta se desglosa así:

Costos de Insumos, Med. y Lentes Intraoculares	541.765,07	
Honorarios Médicos	135.322,84	
Sueldos Y Salarios	58.412,31	
Servicios Médicos	158.541,35	
Depreciación De Equipos De Médicos	191.367,33	
Seguros De Equipos Médicos	12.575,51	
Mantenimiento De Equipo Medico	134.933,58	
Costos Varios En General	5.122,52	
<b>TOTAL</b>		<b>1'238.040,51</b>

El costo de ventas tuvo una disminución del 2,24% respecto del año 2018.

**OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA.  
LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**DESGLOSE DEL COSTO DE VENTAS DE INSUMOS Y MEDICAMENTOS**

Inventario Inicial Insumos Médicos	106.503,11	
Compras de Insumos Médicos	603.111,19	
Inventario Final de Insumos Médicos	167.849,23	
<b>Costo de Ventas de Insumos Médicos</b>		<b>541.765,07</b>

**GASTOS OPERACIONALES**

**GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS**

Dentro de este rubro tenemos los gastos del personal, gastos por servicios profesionales, impuestos y depreciaciones. Al 31 de diciembre el saldo de la cuenta es de:

Gastos De Personal	80.313,30	
Gastos Por Servicios Profesionales	14.771,50	
Gastos Generales	117.129,75	
Impuestos Y Contribuciones	7.793,63	
Depreciaciones Y Amortizaciones	19.094,26	
<b>TOTAL</b>		<b>239.102,44</b>

Los Gastos de Administración y Ventas presentan una disminución del 1,39% respecto del año 2018.

**GASTOS FINANCIEROS**

Corresponde a las comisiones pagadas por uso tarjetas de créditos e intereses a terceros, al término del año el saldo se descompone:

Intereses y Comisiones Inst. Fin.	17.750,74	
Interés Por Compra De Equipos	6.947,47	
Intereses por Excimer Ex 500 y Otros	28.628,86	
<b>TOTAL</b>		<b>53.327,07</b>

**OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA.  
LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Los Gastos Financieros tuvieron un incremento respecto del 2018 del 1,15 %.

**GASTOS NO DEDUCIBLES**

Gnd Medicamentos Y Suministros	4.216,86
Gnd Retenciones Asumidas	93,79
Gnd No Deducibles Varios	481,90
<b>TOTAL</b>	<b>4.792,55</b>

**RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Como resultado de sus operaciones en el año 2019 la empresa obtuvo un resultado positivo antes de impuestos y participación de trabajadores de \$ 14.784,87 USD, que es menor al resultado del 2018, que fue de \$ 42.138,92 USD.

**OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA.  
LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**12. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES**

Después del análisis realizado a los diferentes registros contables de la empresa puedo manifestar que existe un manejo adecuado de los mecanismos contables y administrativos, el Sistema Contable respeta los Principios de Contabilidad de general aceptación vigentes en el Ecuador, y en el año 2012 inicio la implementación de las NIIFS, según las regulaciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los Estados Financieros y la aplicación de los Principios de Contabilidad son de responsabilidad de la empresa.

Con el propósito de verificar la existencia de un adecuado Control Interno, se aplicó varios cuestionarios y se determinó que existe un apropiado control de las diferentes Cuentas utilizadas por la empresa, así como la custodia y control de los diferentes Activos como Caja, Bancos, Cartera, Inventarios y Activos Fijos.

La empresa diseño las políticas, procesos y sistemas tecnológicos que se necesitan para la adopción de las NIIFS; estos sistemas facilitaron la obtención de los siguientes Estados Financieros:

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados Integrales;
- Estado de Cambios del Patrimonio;
- Estado de Flujos de Efectivo.

Las Depreciaciones de Activos Fijos se ajustan a las disposiciones legales.

La Provisión para Incobrables es el 10% del Saldo de Clientes Morosos según las NIFS.

Los Gastos Financieros pagados corresponden a una tasa Legal vigente.

La empresa en el ejercicio económico 2019 obtuvo un resultado positivo antes de la participación de trabajadores e impuestos por un valor de \$ 14.784,87, que refleja un decremento del \$ 27.354,05; en relación al año 2018, porcentualmente equivale a un decremento del 64,91%.

El manejo del Cumplimiento Tributario y Laboral se lo realiza de acuerdo a las disposiciones del S.R.L., y a lo que regula la Ley de L.O.R.T.I., R.A.L.O.R.T.I. y el Código de la Producción.