

OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO 2014

Oftalmolaser Diagnostico y Tratamiento Oftalmológico Cía. Ltda es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país domiciliada en la Ciudad de Cuenca, sus actividades principales son la prestación de servicios médicos, 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.

A continuación se describen las principales políticas contables:

Efectivo y Bancos

Están representados 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. La Provisión por cuentas incobrables se realiza 1% de los créditos del periodo y el 10% de los créditos pendientes de periodos 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 obsolescencia o caducidad se procederá a dar de baja, afectando a los resultados del periodo.

Propiedad Planta y Equipo (Activos Fijos)

Medición Inicial

La partida de Propiedad Planta y Equipo se medirá inicialmente por su costo

Medición Posterior

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

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.

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

Se efectúa el estudio actuarial, para el cálculo de esta provisión

Ingresos

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

Costos y Gastos

Todos los costos y gastos se reconocen en el periodo en el que se incurre, estos se aplican a la cuenta de resultados.

Participación de Trabajadores

La compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta.

Impuesto a la Renta

La tasa del 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 2014 el porcentaje para el pago del impuesto a la renta es del 22%.

OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA. LTDA.

PERIODO 2014

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A CONTINUACIÓN EL DETALLE DE LOS PRINCIPALES RUBROS DE ACTIVO:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

CAJA GENERAL	7,280.20
CAJA CHICA	150.00
CAJA OPTICA Y FARMACIA	372.00
BANCO DEL PICHINCHA	80,172.58
BANCO DEL AUSTRO	97,453.28
TOTAL	165,428.06

CUENTAS POR COBRAR

CLIENTES GENERALES	47,107.88
PROVISION INCOBRABLES CLIENTES	-981.70
CUENTAS POR COBRAR VARIAS	0.00
ANT. VARIOS PROVEEDORES	3,158.00
ANT. PROV. ALCONLAB	0.00
ANTICIPOS SUELDOS	561.48
PRESTAMOS PERSONAL	919.95
TOTAL	50,766.39

ANTICIPO VARIOS PROVEEDORES ADJUNTO ANEXO

CLIENTES GENERALES , ADJUNTO ANEXOS

INVENTARIOS

INVENTARIOS EN GENERAL	21,875.55
PROVEEDURIA DE BIENES	41,067.47
TOTAL	62,943.02

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (ACTIVO FIJO)

ACTIVOS TANGIBLES	1,992,772.54
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-860,848.33
TOTAL	1,131,924.21

DEBIDO AL INCREMENTO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO POR LAS ADQUISICIONES DEL AÑO 2013 DEL EXCIMER LASER Y FEMTO, SE INCREMENTA LA DEPRECIACION

CARGOS Y GASTOS ANTICIPADOS

SEGUROS	32,674.47
TOTAL	32,674.47

EL CONTRATO DE SEGURO SE FIRMO EN OCTUBRE 2014 POR UN AÑO

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CARGOS Y ANTICIPOS IMP. FISCALES	20,406.64
TOTAL	20,406.64

A CONTINUACIÓN EL DETALLE DE LOS PRINCIPALES RUBROS DE PASIVO:

PASIVO CORTO PLAZO

OBLIGACIONES PATRONALES Y FISCALES

OBLIGACIONES PATRONALES	-25,161.58
OBLIGACIONES IESS POR PAGAR	-2,782.07
OBLIGACIONES FISCALES	-30,375.20
	-58,318.85

OBLIGACIONES POR CUMPLIR CON EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS (INCLUYE SUSTITUTVAS)

CUENTAS POR PAGAR Y PROVEEDORES

PROVEEDORES	-239,415.09
CUENTAS POR PAGAR	-1,818.88
TOTAL	-241,233.97

ADJUNTO DETALLE DE PROVEEDORES

PASIVO LARGO PLAZO**CUENTAS POR PAGAR Y PROVEEDORES LARGO PLAZO**

PROVEEDORES	-540,299.80
TOTAL	-540,299.80

ESTE RUBRO A LARGO PLAZO ES POR LA COMPRA en el 2013 DEL EXCIMER LASER Y FENTD A CINCO AÑOS PALZO CON UN INTERES DEL 8% ANUAL

PROVISIONES

PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL	-17,345.11
PROVISION PARA DESAHUCIO	-7,634.60
TOTAL	-24,979.71

SE CONTRATO A LA EMPRESA LOGARITMO PARA LA REALIZACION DE LOS CALCULOS ACTUARIALES

A CONTINUACION EL DETALLE DE LOS PRINCIPALES RUBROS DE PATRIMONIO:

CAPITAL , RESERVAS Y APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

CAPITAL PAGADO	-167,739.00
RESERVAS	14,002.31
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-165,700.78
TOTAL	-319,437.47

RESULTADOS

RESULTADOS PERIODOS ANTERIORES (PERDIDA)	29,590.39
UTILIDAD O PERDIDA PER. 2012	-67,549.50
UTILIDAD O PERDIDA PER. 2013	-72,861.69
TOTAL UTILIDADES	-113,820.80

SON LAS PERDIDAS DE AÑOS ANTERIORES Y LAS UTILIDADES NO REPARTIDAS A LOS ACCIONISTAS

INGRESOS

EL DETALLE DE ESTA CUENTA COMO SIGUE:

INGRESOS OPERACIONALES

VENTA DE EXAMENES	188,927.00
VENTA DE DERECHOS	541,554.99
VENTA DE HONORARIOS MEDICOS CON TARJETA DE CREDITO	251,312.00
VENTA DE INSUMOS Y MEDICAMENTOS	606,407.04
VENTAS OTROS (GAFAS Y ARMAZONES)	350.56
VENTA DE CIRUGIAS TOTALES (INCLUYEN DERECHOS, HONORARIOS, INSUMOS Y MEDICA	93,568.02
TOTAL	1,681,519.60

INGRESOS NO OPERACIONALES

INGRESOS ARRIENDOS (FACTURADO)	2,111.29
INGRESOS POR PAYBACK	42,903.00
OTROS INGRESOS	2,350.70
TOTAL	47,364.99

LOS INGRESOS DE ARRIENDO CORRESPONDE AL LOCAL 001

LOS INGRESOS DE PAYBACK SON EL RESULTADO POR LA ADQUISICION DE LOS PRODUCTOS ALCON
LOS OTROS INGRESOS ES LA DEVOLUCION DEL SEGURO POR UN COBRO DEMÁS DEL 2013, DESCUENTOS
POR COMPRA DE LENTES DE SERVISISA Y DESCUENTOS POR PRONTO PAGO.

COSTOS Y GASTOS

EL DETALLE DE ESTA CUENTA COMO SIGUE:

COSTOS

COSTOS DE INSUMOS, MEDICAMENTOS Y LENTES INTRAOCULARES	560,195.48
HONORARIOS MEDICOS	368,002.40
SUELDOS Y SALARIOS	47,474.16
DEPRECIACION DE EQUIPOS DE MEDICOS	191,253.43
SEGUROS DE EQUIPOS MEDICOS	19,015.90
MANTENIMIENTO DE EQUIPO MEDICO	16,820.00
OTROS COSTOS	2,937.76
TOTAL	1,206,699.13

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

GASTOS DE PERSONAL	61,645.00
GASTOS POR SERVICIOS PROFESIONALES	12,391.50
GASTOS GENERALES	89,420.30
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	7,964.40
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	16,831.38
GASTOS DE REMODELACION	0.00
TOTAL	208,262.58

GASTOS FINANCIEROS

COMISIONES TARJETAS DE CREDITO (ESTABLECIMIENTO)	20,169.74
INTERESES A TERCEROS	57,022.23
OTROS GASTOS FINANCIEROS	0.00
TOTAL	77,211.97

LOS INTERES PAGADOS A TERCEROS, SON POR EL CREDITO QUE ALCON NOS DA EN LA COMPRA DE EQUIPOS AL 8% ANUAL

GASTOS NO DEDUCIBLES

GASTOS NO DEDUCIBLES	3,776.29
TOTAL	3,776.29

ESTOS SON GASTOS CLASIFICADOS EN CONTABILIDAD , A LOS CUALES SE SUMAN OTROS
QUE SE ENCUENTRAN INCLUIDOS EN LOS RUBROS ANTERIORES, SE ADJUNTA DETALLE


Diego Carpio
Gerente


Miriam Sucuzhanay
Contadora