

OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO 2015

Oftalmolaser Diagnostico y Tratamiento Oftalmológico Cia: 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.

Los estados financieros adjuntos estan elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Están presentados en dólares de los Estado 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 Provision por cuentas incobrables se realiza 1% de los creditos 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 subran obsolescencia o caducidad se procedera 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 efectuo el estudio actuarial, para el cálculo de esta provisión con la empresa LOGARITMO

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

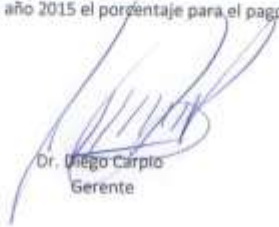
Todos los costos y gastos se reconocen en el período en el que se incurre, estos se aplican a las cuentas de resultados.

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 2015 el porcentaje para el pago del impuesto a la renta es del 22%.



Dr. Diego Carpio
Gerente



CPA Miriam Sotuzhañay
Contadora

OFTALMOLASER DIAGNOSTICO Y TRATAMIENTO OFTALMOLOGICO CIA. LTDA.
PERIODO 2015
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A CONTINUACIÓN EL DETALLE DE LOS PRINCIPALES RUBROS DE ACTIVO:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

CAJA GENERAL	3,137.99
CAJA CHICA	150.00
CAJA OPTICA Y FARMACIA	137.00
CAJA 03	105.00
BANCO DEL PICHINCHA	81,652.70
BANCO DEL AUSTRIO	3,079.01
TOTAL	89,161.70

CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS GENERALES	21,763.51
PROVISION INCOBRABLES CLIENTES	-1,239.28
CUENTAS POR COBRAR VARIAS	0.00
ANT. VARIOS PROVEEDORES	6,525.30
ANT. VARIOS	329.29
ANTICIPOS SUELDOS	743.20
PRESTAMOS PERSONAL	1,824.50
TOTAL	27,946.52

ANTICIPO VARIOS PROVEEDORES ADJUNTO ANEXO

CLIENTES GENERALES, ADJUNTO ANEXOS

INVENTARIOS

INVENTARIOS EN GENERAL	34,181.00
PROVEEDURIA DE BIENES	38,647.63
TOTAL	72,828.63

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (ACTIVO FIJO)

ACTIVOS FIJOS	2,364,099.11
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-999,762.53
TOTAL	1,364,336.58

EL INCREMENTO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO SE DA FUNDAMENTALMENTE POR LA COMPRA DE LOS EQUIPOS CENTURION Y VERION, POR LA REMODELACION DEL AREA DE QUIROFANO POR UN VALOR Y LA COMPRA DEL LASER SLT.

DEBIDO A LAS ADQUISICIONES DEL AÑO 2013 DEL EXCIMER LASER Y FEMTO, Y EN ESTE AÑO DEL CENTURION, VERION Y LA REMODELACION DEL AREA DE QUIROFANO EL VALOR POR DEPRECIACION SE INCREMENTA

CARGOS Y GASTOS ANTICIPADOS

SEGUROS	20,804.13
TOTAL	20,804.13

CUMPLIENDO LAS NORMAS SE REANUDA EL CONTRATO DE SEGURO EN OCTUBRE 2015 POR UN AÑO

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CARGOS Y ANTICIPOS IMP. FISCALES	18,824.09
TOTAL	18,824.09

EN ESTE RUBRO CONSTA LAS RETENCIONES Y ANTICIPOS PAGADOS POR IMPUESTO RENTA PARA EL PERIODO 2015

A CONTINUACIÓN EL DETALLE DE LOS PRINCIPALES RUBROS DE PASIVO:

PASIVO CORTO PLAZO

OBLIGACIONES PATRONALES Y FISCALES

OBLIGACIONES PATRONALES	-26,285.18
OBLIGACIONES IESS POR PAGAR	-3,133.12

REGLACIONES FISCALES	-6,147.75
TOTAL	-35,366.05

OBLIGACIONES PENDIENTES DE CUMPLIR A EMPLEADOS, IESS, FISCALES

CUENTAS POR PAGAR Y PROVEEDORES

PROVEEDORES	-484,358.52
TOTAL	-484,358.52

EL PRINCIPAL PROVEEDOR ES ALCON POR LA COMPRA DE EQUIPOS (VALOR \$ 417877.44), ADJUNTO DETALLE DE PROVEEDORES:

PASIVO LARGO PLAZO

CUENTAS POR PAGAR Y PROVEEDORES LARGO PLAZO

PROVEEDORES	-532,558.36
TOTAL	-532,558.36

ESTE RUBRO A LARGO PLAZO ES POR LA COMPRA EN EL 2013 DEL EXCIMER LASER Y FENTO A CINCO AÑOS PLAZO CON UN INTERES DEL 8% ANUAL Y EN ESTE PERIODO POR LA COMPRA DEL CENTURIO Y VERION

PRESTAMOS SOCIOS

PRESTAMOS ACCIONISTAS	-75,700.78
TOTAL	-75,700.78

ESTE VALOR ES EL SALDO DE LAS APORTACIONES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES REPORTADAS EN EL PERIODO 2014 POR \$ 165700.78, YA QUE SE PROCEDIO A DEVOLVER A LOS ACCIONISTAS \$90,000.00

PROVISIONES

PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL	-20,971.48
PROVISION PARA DESAHUCIO	-9,046.87
TOTAL	-30,020.35

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

A CONTINUACIÓN EL DETALLE DE LOS PRINCIPALES RUBROS DE PATRIMONIO:

CAPITAL, RESERVAS Y APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

CAPITAL PAGADO	-187,738.00
RESERVAS	-18,869.72
TOTAL	-186,608.72

SE DEVOLVIÓ \$ 90,000.00 DE APORTACION PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES Y EL SALDO ESTA REGISTRADO COMO PRESTAMOS DE ACCIONISTAS A LARGO PLAZO

RESULTADOS

RESULTADOS PERIODOS ANTERIORES (PERDIDA)	26,580.38
UTILIDAD O PERDIDA PER. 2012	-87,549.50
UTILIDAD O PERDIDA PER. 2013	-72,581.88
UTILIDAD O PERDIDA PER. 2014	-92,480.76
TOTAL	-226,001.66

EN ESTAS CUENTAS SE REVELA LAS PERDIDAS Y UTILIDADES DE AÑOS ANTERIORES

A CONTINUACIÓN EL DETALLE DE LOS PRINCIPALES RUBROS DE ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS:

INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES

VENTA DE EXAMENES	192,308.50
VENTA DE DERECHOS	487,300.01
VENTA DE HONORARIOS MEDICOS CON TARJETA DE CREDITO	238,758.20
VENTA DE INSUMOS Y MEDICAMENTOS	510,749.00
VENTA DE CIRUGIAS TOTALES (INCLUYEN DERECHOS, HONORARIOS, INSUMOS Y MEDICAME	83,743.97
TOTAL	1,492,859.68

INGRESOS NO OPERACIONALES

INGRESOS ARRIENDOS (FACTURADO)	2,810.00
--------------------------------	----------

INGRESOS POR PAYBACK	96,882.35
INGRESOS POR VENTA DE ACTIVOS FIJOS	15,000.00
OTROS INGRESOS	2,793.86
TOTAL	87,486.21

LOS INGRESOS DE ARRIENDO CORRESPONDE AL LOCAL 001

LOS INGRESOS DE PAYBACK SON EL RESULTADO POR LA ADQUISICION DE LOS PRODUCTOS ALCON

LOS OTROS SON POR DESCUENTOS EN COMPRA DE LENTES DE SERVISISA Y POR PRONTO PAGO.

SE REALIZO LA VENTA DEL INFINITY COMO PARTE DE PAGO DE LA NEGOCIACION DEL CENTURION Y VERION.

COSTOS Y GASTOS

COSTOS

COSTOS DE INSUMOS, MEDICAMENTOS Y LENTES INTRAOCULARES	565,845.38
HONORARIOS MEDICOS	329,088.42
SUELDOS Y SALARIOS	47,477.15
DEPRECIACION DE EQUIPOS DE MEDICOS	201,206.54
SEGUROS DE EQUIPOS MEDICOS	29,706.83
MANTENIMIENTO DE EQUIPO MEDICO	60,319.39
OTROS COSTOS	3,632.98
VENTA DE ACTIVO FIJO	22,240.05
OTROS COSTOS	12,300.00
TOTAL	1,275,090.82

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

GASTOS DE PERSONAL	82,100.55
GASTOS POR SERVICIOS PROFESIONALES	11,419.00
GASTOS GENERALES	100,900.50
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	10,469.75
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	10,967.81
TOTAL	221,687.41

GASTOS FINANCIEROS

COMISIONES TARJETAS DE CREDITO (ESTABLECIMIENTO)	18,512.80
INTERESES A TERCEROS	55,739.33
OTROS GASTOS FINANCIEROS	0.00
TOTAL	74,252.13

LOS INTERESES PAGADOS A TERCEROS, SON POR EL CREDITO DE ALCON EN LA COMPRA DE EQUIPOS AL 8% ANUAL

GASTOS NO DEDUCIBLES

GASTOS NO DEDUCIBLES	8,078.74
TOTAL	8,078.74

SE ADJUNTA DETALLE DE GASTOS NO DEDUCIBLES

RESULTADOS

UTILIDAD PERIODO 2015	3,051.00
BENEFICIOS SOCIALES	457.66
UTILIDAD DESPUES DE LOS BENEFICIOS SOCIALES	2,593.34

DE LA UTILIDAD SE PROCEDE A DESCONTAR 15% UTILIDAD EMPLEADOS.

AL SER MAYOR EL ANTICIPO IMPUESTO RENTA QUE EL IMPUESTO CAUSADO EL PRIMERO SE CONSTITUYE EL IMPUESTO A PAGAR DE ESTE PERIODO.

Dr. Diego Carpio
Gerente

C.P.A. Miriam Sucuzhañay
Contadora