NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO FISCAL 2016

NOTA 1 – OPERACIONES

La empresa CDO CENTRO DE DIAGNOSTICO OCULAR S.A se encuentra constituida con un capital suscrito de $ 20.000 (Veinte mil dólares de los Estados Unidos Americanos), del cual está pagado $5.000 (cinco mil dólares de los Estados Unidos de América).

Su fecha de inscripción en el Registro Mercantil fue el 30 de Agosto del 2010. La empresa se dedica de acuerdo a los estatutos a la prestación de servicios médicos y relacionados como exámenes especializados y otros.

A través del presente documento se presentan las Notas a los Estados Financieros que han sido preparados en U.S. dólares como el resultado del proceso de la dolarización de la economía a través del cual el Gobierno ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Legales de Información Financiera (NIIFS), con el principio de Costo Histórico y su valor razonable en todas las cuentas contables.

La preparación de Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información financiera (NIIFS), involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

b) Cuentas por cobrar no relacionadas

Las cuentas por cobrar no relacionadas están contabilizadas a su valor razonable. La provisión por deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia

objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar.

A la fecha del término de ejercicio fiscal se presenta el valor pendiente por cobrar de $ 56.137,12.

c) Inventarios

Si la empresa manejara inventarios se encuentra la política establecida para ello. Los Inventarios se registran al costo o a su valor de realización, el que resulte menor, utilizando el método de costo promedio para la imputación de la salida de dichos inventarios que son: insumos médicos entre otros, sin embargo por giro de negocio y su tipología no ha sido necesario.

d) Propiedad, Planta y Equipo

Se muestra al costo histórico o al valor ajustado, menos la depreciación acumulada.

El Valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados, se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registran cuando se causa. Los gastos de mantenimientos y reparación menores se cargan a los gastos de año.

La depreciación de los activos se registran con cargo a las operaciones del año utilizando tasas que consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siendo el método de línea recta.

El valor de Propiedad, Planta y equipo en el año 2016 se cerró en $ 3.769,00.

e) Participación de los Trabajadores en las Utilidades

A la fecha la empresa ha registrado una pérdida en sus estados financieros por el ejercicio fiscal del año 2016, el valor asciende a $ 13.472,47.

NOTA 3.- PASIVO

Constituyen básicamente cuentas por pagar a proveedores locales. El plazo promedio de pago a proveedores es de 30 días.

A proveedores locales se adeuda $ 12.373,12 y por pasivos beneficios a empleados se encuentra el valor de $ 4.242,96, el mismo que se analizará detenidamente el próximo año fiscal para registrar la baja que corresponda de acuerdo a normativa vigente.

NOTA 4.- CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de Diciembre del 2016 es de $ 5.000,00.

NOTA 5.- PATRIMONIO NETO

Considérese la descripción del punto anterior como parte del patrimonio. La empresa tiene un total de $ 2.544,71 en Reservas Legales, $ 56.882,91 Resultados Acumulados, dando como resultado del ejercicio este año el valor de $ 13.472,47 (pérdida).

Se hace necesario aclarar que la empresa tenía registrados ingresos en provisiones que no fueron considerados el momento del devengo, por lo cual en el informe de comisario respectivo se sugiere el registro correspondiente y en la rectificación de la información financiera la empresa justificará correctamente sus resultados una vez que se envíen los rectificatorios correspondientes.

NOTA 6.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Durante el año 2016 los ingresos por actividades operativas ascienden a $ 153.091,08. Valores que deberán ser analizados para que la administración considere acciones estratégicas en busca del incremento de la rentabilidad que es necesario.