

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE
INTEGRACIÓN E INVESTIGACIÓN EN OTORRINOLARINGOLOGÍA POLITZER S.A.
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL 2015**

1. Información General

La Compañía de Integración e Investigación en Otorrinolaringología Politzer S.A. con Registro Único de Contribuyentes No.0991281282001, es una sociedad anónima de nacionalidad Ecuatoriana cuyo domicilio tributario principal es en la Cdla. Albatros, Av. Miguel H. Alcívar y Flamingo. Mz. 6 solar 15. Sus actividades principales son la prestación de servicios médicos especializados.

2. Bases de Elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado bajo Normas Internacionales de Información Financieras para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentadas en las unidades monetarias US DOLARES, del Ecuador que es la moneda de presentación y funcional de la compañía.

En algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la empresa. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en las Notas

3. Métodos Contables

Los hechos económicos se registran en el momento que ocurren cumpliendo las disposiciones legales y las prácticas comerciales de general aceptación en nuestro país.

4. Activos Fijos

Los activos fijos se contabilizan y registran al costo histórico de adquisición el mismo que es depreciado por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimado y en los porcentajes que establece la Ley.

5. Cuentas por Cobrar

El saldo de \$17,688.73 que presentan las Cuentas por Cobrar dentro del Balance General al 31 diciembre del 2015 corresponde a los saldos reales pendientes de cobro.

6. Inventario

El inventario final al 31 de Diciembre del 2015 corresponde a \$13,479.62 distribuidos en \$9,244.03 en Insumos Médicos y \$4,235.59 en Medicinas.

7. Cuentas por Pagar y Documentos por Pagar

El saldo de \$20,486.80 que presentan las Cuentas y Documentos por Pagar dentro del Balance General al 31 diciembre del 2015 corresponde a los saldos reales pendientes de pago a proveedores el valor de \$19,043.86 y por consumo de tarjetas corporativas el valor de \$1,322.69

8. Otras Obligaciones Corrientes

El saldo de \$15,199.91 que presentan las Otras Obligaciones Corrientes dentro del Balance General al 31 diciembre del 2015 corresponde a los saldos reales pendientes de pago por liquidación de Impuestos del mes de diciembre del 2015, Retenciones del IESS y los Beneficios Sociales por Pagar.

9. Cuentas por Pagar a Socios

El saldo de \$54,610.26 que presentan las **Cuentas por Pagar a Socios** dentro del grupo de Pasivos no Corrientes en el Balance General al 31 diciembre del 2015 corresponde a los saldos luego de los ajustes contables que se hicieron que fueron aprobados en la Junta Extraordinaria de Accionistas del 08 Noviembre del 2013, así como también el envío a otros ingresos gravados el valor de \$13,600.00 en el año 2015.

10. Obligaciones con Instituciones Financieras Locales no Corrientes

El saldo de \$77,324.54 que presentan las **Obligaciones con Instituciones Financieras Locales no Corrientes** dentro del Balance General al 31 diciembre del 2015 corresponde al saldo pendiente de pago por un crédito bancario otorgado en febrero del 2013 por Produbanco para la remodelación de la clínica y por otro crédito bancario otorgado en diciembre del 2013.

11. Capital Social

El saldo de \$114,624.00 que presenta el **Capital Suscrito y pagado** dentro del Balance General al 31 diciembre del 2015 corresponde al saldo real del capital pagado luego de inscrito el aumento de capital con las aportaciones para futuras capitalizaciones de los accionistas.

12. Aportes para Futuras Capitalizaciones

El saldo de \$17,751.82 que presenta la cuenta de **Aportes para Futuras Capitalizaciones** dentro del Balance General al 31 diciembre del 2015 corresponde al saldo de los valores aportados por los accionistas.

13. Reservas

El saldo de \$24,179.71 que presentan las **Reservas** dentro del Balance General al 31 diciembre del 2015 corresponde al saldo de las **Reservas Legales y Reservas de Capital**.

14. Resultados Acumulados

El saldo de \$24,305.13 que presentan las cuentas de utilidades no distribuidas de los ejercicios económicos 2009, 2010, 2011, 2012, 2013 y 2014 y de la cuenta Utilidades no Distribuidas Varias.

15. Resultados del Ejercicio

El saldo de \$6,006.85 corresponde a la Ganancia anual del 2015.

16. Crédito Tributario del Impuesto a la Renta

El crédito tributario del ejercicio económico 2015 es de \$2,654.79 resultante del valor mayor entre el impuesto causado de \$1,651.01 y el Anticipo pendiente de pago por liquidar de \$3,580.91, menos las retenciones en la fuente del impuesto a la renta de \$4,243.87 y menos el crédito tributario del ejercicio 2014 de \$1,991.83



CPA. Carolina Troya Cubiña
Contadora General