

## CENTRO OFTALMOLOGICO PONCE OFTALPONCE CIA.LTDA.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### NOTA 1. ANTECEDENTES

CENTRO OFTALMOLOGICO PONCE OFTALPONCE CIA.LTDA., fue constituida en la Ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, el día 15 de marzo de 2016 ante el Doctor Edgar Cevallos, Notario Primero del Cantón Cuenca. La compañía tiene como objeto realizar actividades de atención de la salud humana realizadas por personal especializado en optometría y oftalmología que no se llevan a cabo en hospitales; así como de actividades de atención de la salud humana realizadas por personal paramédico especializado que no se llevan a cabo en hospitales.

El cuadro de integración de Capital de la compañía es el siguiente:

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	%	TOTALES
PONCE TORAL JUAN SALVADOR	\$ 20.00	\$ 20.00	1%	\$ 20.00
PONCE VASQUEZ DIEGO ARTURO	\$ 20.00	\$ 20.00	1%	\$ 20.00
PONCE VASQUEZ FABIAN	\$ 1960.00	\$ 1960.00	98%	\$ 1960.00
TOTALES	\$ 2000.00	\$2000.00	100%	\$2000.00

Aprobada la escritura de Constitución, bajo el Nro. 162 del Registro Mercantil con fecha dieciocho de marzo del dos mil dieciséis. Se desempeñan en los cargos de Presidente el señor Diego Arturo Ponce Vásquez y como Gerente el Dr. Fabián Ponce Vásquez, por un periodo estatutario de dos años, a partir del 15 de marzo del dos mil dieciséis.

#### NOTA 2. BASE LEGAL

Los Estados Financieros que la Compañía presenta, han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, atendiendo a las Resoluciones No. SC-ICL-CPAIFRS-G.11010 publicada en fecha 11 de octubre del 2011.

#### NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

La compañía ha tomado en consideración las políticas contables que se detallan a continuación:

- Con respecto a la recuperación de valores por facturas emitidas a crédito, la compañía, las considerará como vencidas a partir del sexto mes posterior a su emisión.

➤ En cuanto a la provisión de cuentas incobrables, la compañía designará el porcentaje del 1% sobre el valor de la cartera vencida al cierre del periodo contable en referencia.

➤ La compañía aplicará el método de línea recta para la depreciación de Activos Fijos, considerando un periodo de vida útil de 10 años para Maquinaria, Equipos y Muebles, de 3 años para los Equipos de Computación, y en caso de que la compañía adquiera otros Activos, se definirá con una nueva política, y de acuerdo a criterio contable y de los administradores.

#### **NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas contables apertura del capital:

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2017</b>
Caja	1468.00
Bancos	19423.42
<b>TOTAL</b>	<b>20891.42</b>

#### **NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES NO RELACIONADOS**

Como la compañía da 30 días de crédito al 31/12/2017 quedo con una cartera recuperable en un plazo de un mes siendo el saldo perteneciente a clientes fijos.

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2017</b>
Dtas y Ctas por Cobrar	2400.00
<b>TOTAL</b>	<b>2400.00</b>

#### **NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Dentro de este rubro están las cuentas de anticipos a proveedores y otras cuentas por cobrar.

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2017</b>
Anticipo a proveedores	49094.12
Cuentas por cobrar otros	510.00
<b>TOTAL</b>	<b>49604.12</b>

#### NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A continuación se detalla los activos fijos que posee la empresa con sus respectivas depreciaciones al 31 de diciembre de 2017.

DETALLE	AÑO 2017		
	COSTO DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 2017	VALOR EN LIBROS
Maquinaria y equipo	51978.24	-767.65	51210.59
Equipo de computación	1607.85	-90.46	1517.39
Equipo de oficina	888.57	-0.25	888.32
<b>TOTAL</b>	<b>54474.66</b>	<b>-858.36</b>	<b>53616.30</b>

#### NOTA 8.- PROVEEDORES LOCALES

De la misma manera que nosotros damos crédito a nuestros clientes, se adquiere suministros, materiales y otros gastos relacionados con la actividad económica de la compañía a crédito a 30 días plazo dando como saldo al 31/12/2017 lo siguiente:

DETALLE	AÑO 2017
Proveedores Locales	17575.85
<b>TOTAL</b>	<b>17575.85</b>

#### NOTA 9.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

En esta nota constan los siguientes rubros:

DETALLE	AÑO 2017
Sueldos por pagar	5433.00
Obligaciones tributarias	1658.21
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	10971.52
Obligaciones con el IESS	432.00
Beneficio Sociales	510.41
Participación trabajadores	11449.54
Cuentas por pagar relacionadas	4230.13
<b>TOTAL</b>	<b>34684.81</b>

**NOTA 10.- RESERVA LEGAL**

La Empresa generó un resultado positivo y para dar cumplimiento a la ley de compañías respecto a reservas se destinó el 5% de la utilidad después de impuestos.

DETALLE	AÑO 2017
Reserva legal	400.00
<b>TOTAL</b>	<b>400.00</b>

**NOTA 11.- GANACIAS ACUMULADAS**

La empresa durante el periodo 2017 no se repartió la ganancias generadas en el periodo anterior por lo tanto se arrastra a ganancia acumulada de periodos anteriores.

DETALLE	AÑO 2017
Ganancias Acumuladas	23517.23
<b>TOTAL</b>	<b>23517.23</b>

**CPA. EDWIN ALVARADO**

**CONTADOR**

**Reg. # 1007-15-1364009**