

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. En fecha 8 de Noviembre del 2018 se inscribió la renovación de estos nombramientos en el registro mercantil para un periodo de dos años adicionales.

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-ICI.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 adquiriera otros Activos, se definirá con una nueva política, y de acuerdo a criterio contable y de los administradores.

NOTA 4.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES NO RELACIONADOS

Como la compañía da 30 días de crédito al 31/12/2018 quedo con una cartera recuperable en un plazo de un mes siendo el saldo perteneciente a clientes fijos.

DETALLE	AÑO 2018
Dtos y Ctas por Cobrar	280.00
TOTAL	280.00

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

DETALLE	AÑO 2018
Anticipo a proveedores	2093.19
Cuentas por cobrar Dr. Fabián Ponce	126100.33
TOTAL	128193.52

NOTA 6.- INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2018, el saldo total que registra la cuenta Inventarios es de \$9346.75, y que dicho monto está conformado según el detalle siguiente:

DETALLE	AÑO 2018
Inventarios Medicinas 12%	2718.55
Inventarios Medicinas 0%	6628.50
TOTAL	9346.75

NOTA 7.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Durante el 2018 la compañía adquirió muebles y enseres, maquinaria y equipo, lo que incremento el valor en propiedad, planta y equipo, a continuación se detalla el saldo al 31 de Diciembre.

DETALLE	AÑO 2018		
	COSTO DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 2017	VALOR EN LIBROS
Maquinaria y equipo	71928.91	-7020.52	64908.39
Equipo de computación	1677.49	-648.38	1029.11
Equipo de oficina	880.57	-89.05	799.52
Muebles y Enseres	982.15	-52.08	930.07
TOTAL	75477.12	-7810.48	67667.09

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 31/12/2018 lo siguiente:

DETALLE	AÑO 2018
Proveedores Locales	16368.25
TOTAL	16368.25

NOTA 9.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

La compañía al 31 de Diciembre del 2018 consta con las siguientes obligaciones de pago, a corto plazo, que mantiene con personas naturales o jurídicas.

DETALLE	AÑO 2018
Sueldos por pagar	14804.71
Obligaciones con Instituciones Financieras	221.99
Obligaciones tributarias	1411.39
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	5910.65
Obligaciones con el IESS	432.00
Beneficio Sociales	1577.47
Participación trabajadores	6763.13
Cuentas por pagar relacionadas	12755.71
Anticipo a Clientes	36808.10
TOTAL	80685.15

NOTA 10.- CAPITAL

En esta cuenta comprende los valores de las aportaciones realizadas por los propietarios, mediante Escritura de Constitución en el Registro Mercantil.

DETALLE	AÑO 2018
Capital	2000.00
TOTAL	2000.00

NOTA 11.- 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 2018
Reserva legal	400.00
TOTAL	400.00

NOTA 12.- GANANCIAS ACUMULADAS

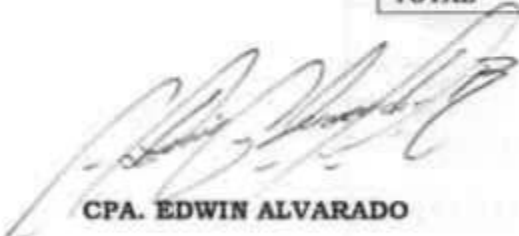
La empresa durante el periodo 2018 no se repartió la ganancias generadas en el periodo anterior por lo tanto se arrastra a ganancia acumulada de periodos anteriores.

DETALLE	AÑO 2018
Ganancias Acumuladas	73676.22
TOTAL	73676.22

NOTA 13.- GANANCIA NETA DEL PERIODO

La empresa tiene un superávit producto de la operación entre Ingresos y Gastos dentro del periodo correspondiente desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018.

DETALLE	AÑO 2018
Ganancia Neta del Periodo	32357.74
TOTAL	32357.74



CPA. EDWIN ALVARADO

CONTADOR

Reg. # 1007-15-1364009