

# **CENTRO OFTALMOLÓGICO PONCE**

## **OFTALPONCE CIA. LTDA.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **NOTA 1. ANTECEDENTES**

CENTRO OFTALMOLÓGICO PONCE OFTALPONCE CIA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, el día 15 de marzo del 2016, ante el Doctor Edgar Cevallos, Notario Primero del Cantón Cuenca. La compañía tiene como objeto realizar actividades de atención de la salud humana, realizados 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:

<b>SOCIO</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO</b>	<b>CAPITAL PAGADO</b>	<b>%</b>	<b>TOTALES</b>
PONCE TORAL JUAN SALVADOR	\$ 20,00	\$ 20,00	1%	\$ 20,00
PONCE VÁSQUEZ DIEGO ARTURO	\$ 20,00	\$ 20,00	1%	\$ 20,00
PONCE VÁSQUEZ FABIÁN	\$ 1.960,00	\$ 1.960,00	98%	\$ 1.960,00
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 2.000,00</b>	<b>\$ 2.000,00</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 2.000,00</b>

Aprobada la escritura de Constitución, bajo el N° 162 del Registro Mercantil con fecha 18 de marzo del 2016. Se desempeñan en los cargos de Presidente el señor Diego Arturo Ponce Vásquez y como Gerente el Dr. Fabián Ponce Vásquez, por un período estatutario de dos años, a partir del 15 de marzo del 2016. En fecha 8 de noviembre del 2018 se inscribió la renovación de estos nombramientos en el registro mercantil para un período 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 N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11010 publicada el 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 considera 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 período contable en referencia.
- La compañía aplicará el método de línea recta para la depreciación de activos fijos, considerando un período de vida útil de 10 años para Maquinaria y Equipo y Muebles y Enseres, de 3 años para 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. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Dentro de este rubro están las cuentas por cobrar al Dr. Fabián Ponce por ventas con tarjeta de crédito en el datafast a su nombre.

DETALLE	AÑO 2019
Otras Cuentas por Cobrar Dr. Fabián Ponce	\$ 50.066,20
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 50.066,20</b>

## NOTA 5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo total que registra la cuenta inventarios es el siguiente:

DETALLE	AÑO 2019
Inventarios Medicinas	\$ 5.618,66
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 5.618,66</b>

#### NOTA 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Dentro de este rubro se encuentran los Anticipos a Proveedores y Otros Anticipos entregados, de acuerdo al siguiente detalle:

DETALLE	AÑO 2019
Anticipo a proveedores	\$ 2.178,00
Otros Anticipos entregados	\$ 5.000,00
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 7.178,00</b>

#### NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía por créditos tributarios de Adquisiciones y por Impuesto a la Renta obtuvo lo siguiente:

DETALLE	AÑO 2019
Crédito Trib. Adquisiciones	\$ 87,77
Crédito Trib. Imp. Renta	\$ 658,06
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 745,83</b>

#### NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2019, la compañía adquirió equipo de computación y maquinaria y equipo, a continuación se detalla el incremento en el valor de propiedad, planta y equipo, con saldo al 31 de diciembre.

DETALLE	COSTOS DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2018	DEPRECIACIÓN 2019	DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2019	VALOR EN LIBROS
<b>Muebles y Enseres</b>	\$ 982,15	\$ 52,08	\$ 52,08	\$ 104,16	\$ 877,99
<b>Maquinaria y Equipo</b>	\$ 76.520,81	\$ 7.020,52	\$ 6.864,05	\$ 13.884,57	\$ 62.636,24
<b>Equipo de Oficina</b>	\$ 888,57	\$ 89,05	\$ 89,05	\$ 178,10	\$ 710,47
<b>Equipo de Computación</b>	\$ 2.888,98	\$ 648,38	\$ 648,38	\$ 1.296,76	\$ 1.592,22
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 81.280,51</b>	<b>\$ 7.810,03</b>	<b>\$ 7.653,56</b>	<b>\$ 15.463,59</b>	<b>\$ 65.816,92</b>

#### NOTA 9. PROVEEDORES LOCALES

Nuestros proveedores nos otorgan créditos de 30, 60 y 90 días plazo, al 31 de diciembre del 2019, tenemos los siguientes saldos:

DETALLE	AÑO 2019
Cuentas por pagar locales	\$ 11.140,60
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 11.140,60</b>

#### NOTA 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La compañía al 31 de diciembre del 2019, obtuvo los siguientes saldos en las obligaciones pendientes de pago a corto plazo, que se mantiene con empleados, Servicio de Rentas Internas, y Anticipos de clientes.

DETALLE	AÑO 2019
Sueldos por pagar	\$ 5.000,00
Impuestos por pagar	\$ 1.467,22
Anticipos de clientes	\$ 10.223,88
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 16.691,10</b>

#### NOTA 11. CAPITAL SOCIAL

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

DETALLE	AÑO 2019
Capital Social	\$ 2.000,00
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 2.000,00</b>

#### NOTA 12. RESERVA LEGAL

Dando cumplimiento a la ley de compañías, la reserva legal en compañías de responsabilidad limitada, no puede ser mayor al 20% del capital social, en este caso, la reserva legal se mantiene igual al año anterior de esta manera:

DETALLE	AÑO 2019
Reserva Legal	\$ 400,00
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 400,00</b>

#### NOTA 13. GANANCIAS ACUMULADAS

La empresa durante el período 2019 no repartió las utilidades generadas en el período anterior, por lo tanto arrastra una ganancia acumulada de períodos anteriores.

DETALLE	AÑO 2019
Ganancias Acumuladas	\$ 106.033,96
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 106.033,96</b>

#### NOTA 14. GANANCIA NETA DEL PERÍODO

La empresa tiene un superávit producto de la operación entre Ingresos y Gastos dentro del período correspondiente desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

DETALLE	AÑO 2019
Ganancia neta del período	\$ 5.652,62
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 5.652,62</b>



Ing. CPA Wilson Delgado G.

CONTADOR GENERAL

RUC: 1003093729001