

# POLICLINICO DENTAL ORDOÑEZ POLIDENTAL CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS  
Al 31 de diciembre del 2015

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Nota 1. - Entidad reportante

El 13 de febrero del 2008, fue constituida la entidad de naturaleza privada bajo la razón social de responsabilidad limitada. Entidad está domiciliada en la calle Cajabamba 3-19 y Mollobamba.

### Nota 2. - Principales políticas y prácticas contables

La entidad lleva sus registros contables y prepara sus estados financieros de conformidad con las normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías, que son las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Las principales políticas y prácticas contables de la Entidad son las siguientes:

#### Unidad monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la entidad es el dólar americano.

#### Período contable

La entidad tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir los estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

#### Efectivo y equivalentes de efectivo.

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, están conformados por dinero en efectivo, en cuentas corrientes que se consideran equivalentes de efectivo. Sección 7 NIIF para las PYMES.

#### Deudores

Comprenden principalmente el valor a cargo de terceros y a favor de la entidad, por concepto de servicios odontológicos prestados a nuestros clientes.

#### Propiedades y equipo

Registra los activos tangibles adquiridos que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro del negocio y cuya vida útil excede de un año. Tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Según la sección 17 de la NIIF para las PYMES.

#### Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se ajustan al final de cada año con base a las disposiciones legales vigentes.

#### **Pasivos estimados y provisiones**

La entidad contabiliza provisiones para cubrir posibles contingencias, siempre que el pago sea exigible o probable y que la provisión sea cuantificable, justificable y verificable. Para ello se realizó la provisión de desahucio a los empleados que laboran más de un año en la entidad cumpliendo con la normativa.

#### **Reconocimiento de ingresos y gastos**

La entidad reconoce los ingresos y gastos de acuerdo con las normas vigentes. Las ventas alcanzaron los \$157.371,13 que representa un incremento 7.54% respecto al año 2015, en cambio los costos y gastos ascienden a los \$161.134,40 que representa un 8.74% de incremento respecto al año anterior. Dentro de los egresos existes pagos que se realizaron por servicios recibidos y que no fueron sustentados con la factura respectiva, lo que al final termina pagándose impuestos por no ser gastos no sustentados para el descargo del impuesto a renta.

#### **Estimados contables**

La preparación de estados financieros de conformidad las normas de internacionales de información financiera para pymes y están de acuerdo a los montos reportados de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos reportados en el período.

#### **Nota 3. - Presentación**

Los presentes estados financieros presentan razonablemente la situación financiera, rendimiento financiero y flujos de efectivo de la entidad.

Algunas cifras de los estados financieros de 2015 fueron reclasificadas para propósitos de presentación y comparabilidad con las del año 2014.

- Igual que en años anteriores el contador tiene la colaboración de una persona que nos ayuda con el departamento de contabilidad pero nos ayuda de acuerdo a sus posibilidades ya que no tiene el conocimiento acorde al área contable y eso dificulta el procesamiento y entrega oportuna de la información financiera, además de que tiene a su cargo otras obligaciones como son la auxiliar de odontología, la recepción, el cobro a clientes y pago a proveedores, información que es vital y suministra la información contable y esto deriva en los estados financieros.
- Para mejor funcionamiento de la parte contable, administrativa y de servicio al cliente se sugiere urgentemente implantar un nuevo sistema contable que cumpla con todas las necesidades y requerimientos que la compañía necesita además de que facilite la observancia de toda la normativa vigente.

Atentamente,

  
CPA. Mauricio Cabrera S.  
CONTADOR  
01-134351