

POLICLINICO DENTAL ORDOÑEZ POLIDENTAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO DEL 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 que asciende a la suma de \$4.081,94. 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 y anticipos entregados a los empleados que registra un valor de \$4.177,60.

Otros Activos

Se registran los valores correspondientes a los créditos tributarios por conceptos de retenciones del impuesto a la renta y anticipos de impuesto a la renta a favor de la entidad que registra el valor de \$3.063,98.

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 y refleja un valor neto de \$44.880,98 todo esto según la sección 17 de la NIIF para las PYMES.

Proveedores

La entidad registra el valor a favor de terceros, por concepto de compra de mercaderías, suministros y otros conceptos para el normal funcionamiento de la empresa y registra un valor de \$10.330,61.

Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se ajustan al final de cada año con base a las disposiciones legales vigentes y da un total de \$4.507,23.

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 \$137.960,62 que en relación al año anterior sufrieron un incremento del 11,81% con respecto al año 2016, en cuanto a los costos y gastos ascienden a \$139.288,70 los mismos que representan un incremento del 12,88% con respecto al año anterior, que en consecuencia se obtuvo una pérdida del periodo de \$1.328,08.

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 periodo.

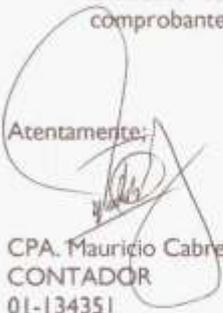
Nota 3. - Presentación

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 2017 fueron reclasificadas para propósitos de presentación y comparabilidad con las del año 2016.

- 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 requiere y que facilite el cumplimiento con todas las obligaciones que entidad tiene con las entidades de control, además de que para el próximo año ya estaremos en la obligación de emitir comprobantes electrónicos.

Atentamente:


CPA. Mauricio Cabrera S.
CONTADOR
01-134351