



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015**

**NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

**a. ANTECEDENTES**

La compañía tiene por objeto y finalidad, el ensamblaje y elaboración de lentes de toda clase, la capacitación y control en salud visual, la comercialización, distribución, venta, importación y exportación de toda clase de equipos e insumos visuales afines con esta en cualquier parte del país. La compañía podrá por sí o por otra persona natural o jurídica, intervenir en la venta y exportación de los productos que ensamble y elabore, de así convenir a sus legítimos intereses; así mismo, podrá abrir agencias y sucursales dentro y fuera del país para realizar su gestión empresarial; también podrá celebrar toda clase de actos y contratos con personas naturales y jurídicas particulares y públicas sean estas nacionales o extranjeras. ARTICULO CINCO.- La compañía podrá solicitar préstamos internos y externos para el mejor cumplimiento de su finalidad. Se constituyó como compañía el septiembre, mediante la resolución RESOLUCION No. SC.II.DJC.Q.12.003450 número 2786 DEL Registro Mercantil Tomo 143 del 24 de agosto de 2012, de la Superintendencia de Compañías, con el nombre de SALVISDIAB CIA. LTDA, se rige por las disposiciones contenidas en el Estatuto de la Compañía. Con expediente 149443 SALVISDIAB CIA. LTDA.

**b. DOMICILIO**

La Compañía es de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio principal es la ciudad de Quito, pudiendo establecer sucursales, agencias u



oficinas, en uno o varios lugares dentro o fuera del país.

**c. DURACIÓN**

La Compañía durará cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura, sin embargo, este plazo podrá prorrogarse o disminuirse anticipadamente, por resolución de la Junta General de Socios.

**d. OBJETO SOCIAL**

La compañía tiene por objeto y finalidad, el ensamblaje y elaboración de lentes de toda clase, la capacitación y control en salud visual, la comercialización, distribución, venta, importación y exportación de toda clase de equipos e insumos visuales afines con esta en cualquier parte del país. La compañía podrá por sí o por otra persona natural o jurídica, intervenir en la venta y exportación de los productos que ensamble y elabore, de así convenir a sus legítimos intereses; así mismo, podrá abrir agencias y sucursales dentro y fuera del país para realizar su gestión empresarial; también podrá celebrar toda clase de actos y contratos con personas naturales y jurídicas particulares y públicas sean estas nacionales o extranjeras. ARTICULO CINCO.- La compañía podrá solicitar préstamos internos y externos para el mejor cumplimiento de su finalidad.

**e. CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la compañía es de **CUATROCIENTOS DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICÁ**; dividido en cuatrocientas, participaciones de un dólar de los Estados Unidos de América.

**NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 08.G.D.DSC.0 del 20 de noviembre 2008 estableció el siguiente cronograma para la adopción de NIIF en Ecuador por parte de las compañías que están bajo su control.

FUNEPSA CIA.LTDA, es una empresa constituida el 13 septiembre de 2012, en tal circunstancia debe llevar sus registros contables bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

**a) Preparación de los estados financieros y base de elaboración:**

Este estado financiero al 31 de diciembre de 2015, se ha elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

Los estados financieros de la Compañía se prepararon en moneda aceptada a nivel nacional, dólares americanos; y el control se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema de devengado.

**NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Esta cuenta incluye el efectivo disponible sin restricciones, mantenidos en las subcuentas caja general y en la cuenta corriente, valores recibidos por servicios prestados parte de las empresas contratantes de proyectos efectuados en el período.



Sección 7 (7.2 NIFF PARA PYMES) Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		3,745.56
			-----
1.01.01.01.	CAJAS / BANCOS		2,859.15
			-----
1.01.01.01.001	Caja General	2,859.15	
1.01.01.02.	BANCOS		886.41
			-----
1.01.01.02.001	Banco Pacificoa cta. cte.	886.41	

#### **NOTA 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS.**

Corresponde a un valor pendiente de cobro a clientes, que corresponde tratamientos.

1.01.02.05.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLI		7,394.17
			-----
1.01.02.05.001	Clientes Locales	7,394.17	

#### **NOTA 5. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

En este grupo se presenta los valores que tienen la empresa a favor como crédito tributario de retenciones de impuesto a la renta efectuadas a la empresa.

1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		805.82
			-----
1.01.05.02.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EM		545.34
			-----
1.01.05.02.017	2% Otras Retenciones Aplicables	545.34	
1.01.05.03.	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		260.48
			-----
1.01.05.03.001	Anticipo de Impuesto a la Renta	260.48	

#### **NOTA 6. ACTIVO NO CORRIENTE**

En este grupo se presenta los activos que tiene la empresa.

1.02.01.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVO)		721.68
			-----
1.02.01.05.	MUEBLES Y ENSERES		300.80
			-----
1.02.01.05.001	Muebles y Enseres	300.80	
1.02.01.06.	MAQUINARIA Y EQUIPO		632.02
			-----
1.02.01.06.002	EQUIPOS DE OFICINA	632.02	
1.02.01.08.	EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE		1,777.36
			-----
1.02.01.08.001	EQUIPOS DE COMPUTACION	1,777.36	
1.02.01.12.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDA		-1,988.50
			-----
1.02.01.12.003	Dep. Acum. Muebles y Enseres	-30.08	
1.02.01.12.004	Dep. Acum. Equipos Mediciones Geolo	-1,366.03	
1.02.01.12.005	Dep. Acum. Equipo de Computacion y	-592.39	

#### NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Corresponde a valores adeudados a proveedores, con la administración tributaria, IESS y provisiones de gastos por beneficios sociales a empleados.

2.01.03.02.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO R		-2,863.00
			-----
2.01.03.02.001	Proveedores	-2,863.00	
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (OBLI		-2,673.55
			-----
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		-1,118.06
			-----
2.01.07.01.027	Impuestos por pagar	-1,118.06	
2.01.07.02.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL E		-260.48
			-----
2.01.07.02.002	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2015	-260.48	
2.01.07.03.	CON EL IESS		-1,105.84
			-----
2.01.07.03.001	Aportes por Pagar	-939.24	
2.01.07.03.003	Fondos de Reserva por Pagar	-166.60	
2.01.07.04.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		-189.17
			-----
2.01.07.04.001	Provision Decimo Tercero	-41.67	
2.01.07.04.002	Provision Decimo Cuarto	-147.50	

**NOTA 8. PATRIMONIO**

**a) CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

En esta cuenta se registra el monto total de \$400,00 de capital representado por cuatrocientas participaciones de un dólar de los Estados Unidos de América.

3.01.01.01.	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO		-400.00
-----			
3.01.01.01.001	Cuaical Urresta Vinicio Gustavc	-150.00	
3.01.01.01.002	Delgado Alvarez Maira Silvana	-100.00	
3.01.01.01.003	Gomez Orellana Vinicio Vicente	-150.00	
3.02.	APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPIT		

**b) RESULTADOS ACUMULADOS**

3.02.	APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPIT		-3,218.53
-----			
3.02.01.	APORTES DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZ		-3,218.53
-----			
3.02.01.01.	APORTES DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZ		-3,218.53
-----			
3.02.01.01.001	Socios	-3,218.53	
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS		-2,179.41
-----			
3.06.01.	GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDADES NO		-3,231.35
-----			
3.06.01.01.	GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDADES NO		-3,231.35
-----			
3.06.01.01.001	Utilidad 2014	-3,231.35	
3.06.02.	(-) PERDIDAS ACUMULADAS (PERDIDA AC		1,051.94
-----			
3.06.02.01.	PERDIDAS ACUMULADAS		1,051.94
-----			
3.06.02.01.001	Perdida 2013	1,051.94	

**UTILIDAD DEL PERIODO:** En este período se obtuvo un utilidad operacional de \$1.332,74, de este valor se dedujo los valores correspondientes a participación trabajadores e impuestos, reservas

respectivas, quedando un valor líquido de utilidad disponible para los socios de \$751.07

UTILIDAD OPERACIONAL	1.332,74
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	199,91
<b>(=) UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>1.132,83</b>
(-)AMORTIZACION PERDIDAS	
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES j.patronal	-
<b>(=) UTILIDAD BASE IMPONIBLE</b>	<b>1.132,83</b>
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	249,22
<b>(=) UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS</b>	<b>883,61</b>
(-) 10 %RESERVA LEGAL	88,36
(-) 5% RESERVA FACULTATIVA	44,18
<b>(=) UTILIDAD DISPONIBLE PARA SOCIOS</b>	<b>751,07</b>

#### NOTA 13. INGRESOS

Se centra en la contabilización e información financiera de los ingresos de las actividades ordinarias de acuerdo con la Sección 23:

Ingresos de actividades ordinarias de la NIIF para las PYMES

Se presenta los valores facturados por los proyectos suscritos por la empresa con distintas instituciones.

4.01.01.01.	VENTAS NETAS	-51,524.80
4.01.01.01.001	Ventas se Servicios	-51,524.80

#### NOTA 14. EGRESOS

El desglose de los gastos se ha realizado, utilizando una clasificación basada en la naturaleza de los gastos o en la función de los gastos dentro de la entidad, lo que proporcione una información que sea fiable y más relevante. Sección 5, NIIF para Pymes.

Los gastos del período correspondientes a gastos administrativos, ventas, financieros y otros por un total de \$96.269,35.

	TOTAL EGRESOS	50,192.06
		-----
5.	COSTOS Y GASTOS	2,676.38
		-----
5.03.	GASTO DE ADMINISTRACION	2,676.38
		-----
5.03.31.	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	2,676.38
6.	GASTOS	47,515.68
		-----
6.01.	GASTOS DE VENTAS	46,830.01
		-----
6.01.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERAC	10,441.68
6.01.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	3,125.54
6.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACION	3,665.07
6.01.09.	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	4,320.00
6.01.18.	SERVICIOS VARIOS	25,277.72
6.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	685.67
		-----
6.02.21.	DEPRECIACIONES	685.67

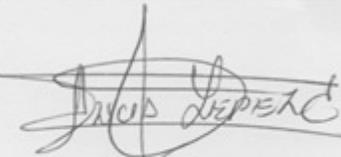
Aprobado por:



DELGADO ALVAREZ MAIRA SILVANA

**GERENTE**

Elaborado y Revisado por:



**ING. ALICIA YEPEZ C**

**CONTADORA**