

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

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.IJ.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. LTA, 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.

SALVISDIAB CIA.LTDA, es una empresa constituida el 15 junio 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 2016, 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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	804.90

BANCOS	804.90

Banco Pacificoa cta. cte.	804.90

NOTA 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS.

Corresponde a un valor pendiente de cobro a pagos realizados con tarjeta de crédito, pendiente de acreditarse en la cuenta, que corresponde tratamientos.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLI

CXC T/C	382.40
---------	--------

NOTA 5. ANTICIPO PROVEEDORES.

La empresa ha entregado un anticipo de \$7.000,00 para la adquisición de equipo médico, Los anticipos y avances representan recursos entregados por la entidad a terceros, con la finalidad de obtener, en un futuro, la prestación de un servicio o la adquisición de una mercancía.

Algunas particularidades de los anticipos y avances que les dan la característica de activos:

Son recursos controlados por la entidad: siempre que la entidad sea la única que tenga acceso a los beneficios futuros derivados del anticipo y tenga el derecho a solicitar su devolución si la contraparte no cumple con el contrato.

Producto de hechos pasados: realmente la entidad (o un tercero) entregaron efectivo u otros recursos que dieron origen al anticipo o avance.

Generan beneficios económicos: si la entidad va a recibir un producto, o se va a beneficiar por un servicio, o tiene acceso a recursos que de otra manera no tendría, la entidad debe tener una certeza razonable sobre el flujo futuro de beneficios económicos; si no se tiene seguridad de esto, la entidad no debe reconocer el activo.

Se pueden medir fiablemente: la entidad conoce el importe del anticipo o avance, o ha acordado con la contraparte la forma en la cual se pueden

calcular. Por ejemplo, si la entidad tiene derecho a algunos premios por ser cliente fiel, pero esas recompensas las calcula el proveedor de acuerdo con sus criterios, los cuales no son de conocimiento de la entidad, no se deben reconocer valores a favor por esas recompensas.

NOTA 6. 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.

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EM		274.59

2% Servicios Entre Sociedades	274.59	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EM		545.34

CREDITO TRIBUTARIO I.R 2015	545.34	

NOTA 7. ACTIVO NO CORRIENTE

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

1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE		628.40

1.02.01.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVO		628.40

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		2,081.78

1.02.01.12.003	Dep. Acum. Muebles y Enseres	60.16	
1.02.01.12.004	Dep. Acum. Equipos Computacion	-1,599.62	
1.02.01.12.005	Dep. Acum. Equipo oficina y medico	-422.00	

NOTA 8. 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 y dividendos por pagar a socios.

2.	PASIVO		-2,764.02

2.01.	PASIVO CORRIENTE		-2,764.02

2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (OBLI		-2,547.52

2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		-253.93

2.01.07.01.027	Impuestos por pagar	-253.93	
2.01.07.03.	CON EL IESS		-1,226.76

2.01.07.03.001	Aportes por Pagar	-1,226.76	
2.01.07.04.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		-259.12

2.01.07.04.001	Provision Decimo Tercero	-41.66	
2.01.07.04.002	Provision Decimo Cuarto	-217.46	
2.01.07.06.	DIVIDENDOS POR PAGAR		-807.71

2.01.07.06.001	Dividendos Por pagar	-807.71	

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

UTILIDAD DEL PERIODO: En este período se obtuvo una utilidad operacional de \$1.332,74, de este valor se dedujo los valores correspondientes a participación trabajadores e impuestos, reservas respectivas, quedando un valor liquido de utilidad disponible para los socios de \$849.68

SALVISDIAB CIA. LTDA.

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD OPERACIONAL	1.741,13
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	261,17
(=) UTILIDAD GRAVABLE	1.479,96
(-)AMORTIZACION PERDIDAS	
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	486,89
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES j.patronal	216,50
(=) UTILIDAD BASE IMPONIBLE	2.183,35
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	480,34
(=) UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	999,62
(-) 10 %RESERVA LEGAL	99,96
(-) 5% RESERVA FACULTATIVA	49,98
(=) UTILIDAD DISPONIBLE PARA SOCIOS	849,68

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.

4.01.	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-28,958.63
4.01.01.	VENTAS	-28,958.63
4.01.01.01.	VENTAS NETAS	-28,958.63

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 \$27.217,50

	TOTAL EGRESOS	27,217.50

5.	COSTOS Y GASTOS	5,218.41

5.03.	GASTO DE ADMINISTRACION	5,218.41

5.03.18.	SERVICIOS VARIOS	4,322.96
5.03.31.	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	895.45
6.	GASTOS	21,999.09

6.01.	GASTOS DE VENTAS	20,693.19

6.01.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERAC	11,886.80
6.01.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	2,245.56
6.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACION	1,435.20
6.01.05.	HONORARIOS PROFESIONALES	1,674.44
6.01.09.	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	2,880.00
6.01.11.	PROMOCION Y PUBLICIDAD	181.72
6.01.12.	COMBUSTIBLE	0.00
6.01.16.	GASTOS DE GESTION (AGASAJOS A ACCIO	0.00
6.01.18.	SERVICIOS VARIOS	266.19
6.01.20.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	30.00
6.01.21.	DEPRECIACIONES	93.28
6.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	0.00

6.02.18.	SERVICIOS VARIOS	0.00
6.03.	GASTOS FINANCIEROS	819.01

6.03.01.	INTERESES	281.20
6.03.02.	COMISIONES	537.81
6.04.	GASTOS NO DEDUCIBLES	366.00

Aprobado por:



DELGADO ALVAREZ MAIRA SILVANA

GERENTE

Elaborado y Revisado por:



ING. ALICIA YEPEZ C

CONTADORA