

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

### 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 SALVISDIAV CIA. LTA, se rige por las disposiciones contenidas en el Estatuto de la Compañía. Con expediente 149443 SALVISDIAV 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 2018, 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.

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.

<b>DISPONIBLE</b>	
Caja-Bancos	5.117,55

**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.

Ctas.y Dctos. por Cobrar No Relac. Locales	1.015,27
--	----------

**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.

Crédito Tributario Imp. Renta	308,79
-------------------------------	--------

**NOTA 7. INVENTARIO DE SUMINISTROS**

En este grupo se presenta un inventario, de suministros médicos, por un valor \$2600,00

**NOTA 8. 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 oficiana y medico	-422.00	

**NOTA 9. 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.

<b>Obligaciones Patronales</b>		<b>531,29</b>
decimo tercero	199,46	
decimo cuarto	257,33	
15% participación trabajadores	74,50	
<b>Obligaciones Sociales</b>		<b>770,71</b>
fondo reserva	166,67	
aportes	604,04	
<b>Obligaciones Tributarias</b>		<b>114,79</b>
Impuesto a la renta ejercicio	105,53	
Iva por pagar	-	
Ret. Fte. Por pagar	9,26	

#### NOTA 9. DIVIDENDOS POR PAGAR

La empresa determino pagar a los socios las utilidades obtenidas en el periodo 2016.

2.01.07.06.	DIVIDENDOS POR PAGAR		-807.71
			-----
2.01.07.06.001	Dividendos Por pagar	-807.71	

#### NOTA 10. PROVISION JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

De acuerdo a lo que determina y de conformidad con las normas y Leyes vigentes en el Ecuador, se debe realizar provisión de la jubilación patronal y desahucio de conformidad a través de reservas matemáticas actuariales.

Se debe determinar el monto de la pensión vitalicia de jubilación patronal por cada uno de los empleados.

Cálculos actuariales de las provisiones de Jubilación Patronal Obligatoria y Desahucio de trabajadores amparados por el Código del Trabajo si es del caso se debe indicar el valor acumulado de la provisión contable de Jubilación Patronal.

De acuerdo a lo que determina la ley de régimen tributario Interno "13.- La totalidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, siempre que, para las segundas, se refieran a personal que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa".

2.02.	PASIVOS NO CORRIENTES (PASIVO LARGO)		-216.50
2.01.12.01.	JUBILACION PATRONAL		-125.00
			-----
2.01.12.01.001	Provision Jubilacion Patronal	-125.00	
			-----
2.02.07.	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEA		-91.50
			-----
2.02.07.01.	JUBILACIONES PATRONAL (PROVISIONES)		-91.50
			-----
2.02.07.01.002	PROVISION DESAHUCIO	-91.50	

## NOTA 12. 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 Gustavo	-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		-3,218.53
			-----
3.02.01.	APORTES DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZ		-3,218.53

### b) RESULTADOS ACUMULADOS

Utilidades Ejercicios anteriores	4.081,03
Pérdida Ejercicios anteriores	-1.069,63

### c) RESULTADOS DEL EJERCICIO

<b>UTILIDAD OPERACIONAL DEL EJERCICIO</b>	<b>(496,63)</b>
15% Participación trabajadores	(74,50)
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>(422,14)</b>
25% Impuesto a la renta	(105,53)
<b>UTILIDAD ANTES DE RESERVAS</b>	<b>(316,60)</b>
Reserva Legal	(31,66)
Reserva Estatutaria	(15,83)
<b>UTILIDAD NETA SOCIOS</b>	<b>(269,11)</b>

## NOTA 12. 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.

<b>4.</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>(41.338,30)</b>
<b>4.1.1.1.</b>	<b>VENTAS NETAS</b>	<b>(41.338,30)</b>
4.1.1.1.01	VENTAS SERVICIOS	(41.338,30)

#### NOTA 13. 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 \$40.017,57

<b>GASTOS</b>		<b>40.841,67</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>8.804,17</b>
ADMINISTRACION		
SUMINSITROS DE OFICINA	648,31	
SERVICIOS	8.155,86	
SUMINSITROS DE LIMPIEZ		
<b>PERSONAL ADMINISTRATIVO</b>		<b>31.011,04</b>
REMUNERACION SALARIAL UNIFICADA	24.090,36	
HORAS EXTRAS		
DECIMO TERCERO	1.604,53	
DECIMO CUARTO	611,17	
VACACIONES	0,00	
FONDO DE RERVA	1.778,00	
APORTE PATRONAL	2.926,98	
<b>GASTOS DE VENTAS</b>		<b>1.026,46</b>
VIATICOS	1.026,46	

Aprobado por:



**DELGADO ALVAREZ MAIRA SILVANA**  
GERENTE

Elaborado y Revisado por:



**ING. ALICIA YEPEZ C**  
CONTADORA