

## **OPTIWORLD GROUP DEL ECUADOR CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DEL 2017.**

---

#### **NOTA 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA:**

OPTIWORLD GROUP DEL ECUADOR CIA. LTDA. fue constituida en Ecuador, bajo la modalidad de Compañía de Responsabilidad Limitada, domiciliada en Quito, siendo su objetivo principal, la venta al por mayor y menor de productos ópticos.

#### **NOTA 2 RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS:**

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF Pymes de acuerdo a la última traducción al español en la fecha en que se informe, de conformidad con la Resolución No SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañía (publicado en el R.O.94 del 23.XII.09).

##### **Caja y equivalentes de caja:**

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

##### **Valuación de propiedades, planta y equipo:**

Está registrado al costo de adquisición promedio que no excede a los valores de mercado. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada y de acuerdo a las normas tributarias vigentes en el país: 10 años para muebles-enseres, maquinaria-equipo; 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación.

##### **Ingresos:**

Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la mercadería.

##### **Reconocimiento de Costos y Gastos:**

Los costos y gastos son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese período, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el ejercicio siguiente.

##### **Provisión y Beneficios Sociales:**

La Compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, como sobresueldos, y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (I.E.S.S.)

##### **Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.-**

De conformidad con la Resolución N°.08.G.DCS.010 del 20 de noviembre del 2008. La Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implementación obligatoria de las Normas Internacionales Financieras (NIIF) Pymes por parte de las compañías y entes sujetos a su control y su vigilancia. De acuerdo a este cronograma OPTIWORLD GROUP DEL ECUADOR CIA. LTDA. Se utilizara las NIIF Pymes a partir del 1 de enero del 2012, siendo el 1 de enero del 2011, su fecha de transición.

## OPTIWORLD GROUP DEL ECUADOR CIA. LTDA.

### NOTA 3 CUENTAS POR COBRAR

Clientes	253.646,35
Provisión Cuentas Incobrables	(2.183,70)
Garantías Entregadas	7.276,00
Préstamos	<u>0,00</u>
<b>Total</b>	<b><u><u>258.738,65</u></u></b>

### NOTA 4 INVENTARIOS

Un resumen de inventarios, por clasificación principal a diciembre 31 del 2017, es como sigue:

Inventario Mercaderías	255.367,47
<b>Total</b>	<b><u><u>255.367,47</u></u></b>

### NOTA 5 PROPIEDADES, PLANTA, EQUIPO, ETC.

El detalle de esta cuenta al costo ajustado es como sigue:

Muebles y Enseres	83.329,17
Equipos de Computación	<u>30.164,14</u>
	113.493,31
Depreciación Acumulada	<u>(101.361,61)</u>
<b>Total</b>	<b><u><u>12.131,70</u></u></b>

### NOTA 6 PROVEEDORES

Proveedores	<u>110.218,04</u>
<b>Total</b>	<b><u><u>110.218,04</u></u></b>

## OPTIWORLD GROUP DEL ECUADOR CIA. LTDA.

### NOTA 7 OBLIGACIONES POR PAGAR

#### IMPUESTOS POR PAGAR

Impuestos por Pagar	13.419,68
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>27.699,90</u>
<b>Total</b>	<b><u><u>41.119,58</u></u></b>

#### OBLIGACIONES SOCIALES

IESS por Pagar	5.706,79
Provisiones por Pagar	32.606,54
Utilidades por Pagar	<u>14.360,90</u>
<b>Total</b>	<b><u><u>52.674,23</u></u></b>

### NOTA 8 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de su ganancia antes del impuesto a la renta.

### NOTA 9 IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22%. La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

Utilidad contable antes de impuesto a la renta y Participación trabajadores	95.739,34
<b>Menos:</b>	
15% Participación a trabajadores	14.360,90
<b>Más:</b>	
Gastos no deducibles	<u>44.530,20</u>
<b>Utilidad Gravable</b>	<u>125.908,64</u>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b><u><u>27.699,90</u></u></b>

## **OPTIWORLD GROUP DEL ECUADOR CIA. LTDA.**

### **NOTA 10 CAPITAL SOCIAL**

El Capital Social de OPTIWORLD GROUP DEL ECUADOR CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2017 es de \$ 400,00 en acciones suscritas y autorizadas.

### **NOTA 11 LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO**

La compañía ha observado y cumplido con todas las leyes y reformas vigentes para el año 2017.



---

Ing. Ramiro Ruiz V  
RUC: 1712690211001