

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS CORRIENTES

❖ Nota 5. Efectivo y Equivalentes al efectivo.

- El efectivo y equivalentes corresponden a la liquidez en entidades financieras y en caja, debidamente verificado el efectivo y en bancos mediante las conciliaciones respectivas y vemos un incremento considerable en el saldo ya que ha existido una mejor cobranza.

❖ Nota 6. Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación, tanto clientes locales como del exterior. Cabe resaltar que la política de créditos trata de mantenerse, pero los clientes por la situación de país extienden los días, es por eso la razón del aumento en su saldo.

➤ (-) Deterioro Acumulado (Provisión para Créditos Incobrables).

- De acuerdo a la antigüedad de la cartera que no se puede recuperar se asigno parte de ella, para cuentas incobrables.

❖ Nota 7. Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas.

- Valores correspondientes a la Empresa Relacionada provenientes de servicios básicos de oficina.

➤ Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas.

- Valores correspondientes a préstamos otorgados a funcionarios y empleados, adicionalmente el servicio de cobro electrónico (tarjetas crédito y débito).

❖ Nota 8. Activos por Impuestos Corrientes.

- Estos rubros corresponden a los saldos al 31 de diciembre del 2017 por concepto de impuestos a favor, por ISD, IVA y Retenciones Sobre la Renta.

❖ Nota 9. Inventarios.

- Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método básico de costo de venta (inventario inicial + compras + importaciones – inventario final). El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

❖ Nota 10. Activos Pagados por Anticipados.

- Estos valores corresponden a las entregas anticipadas por servicios o compra de bienes, tanto locales como del exterior, a terceros.
- En lo que respecta a las pólizas de seguro éstas en la medida en que se van devengando afectará en el estado de resultado.

❖ Nota 11. Otros Activos corrientes.

- Valores correspondientes a depósitos en garantía por concepto de arrendamiento inmuebles.

ACTIVOS NO CORRIENTES.

❖ Nota 12. Propiedad, Planta y Equipos.

- Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos, de igual manera vale acotar que aumentamos en \$ 4.333.01 Activos fijos en el presente año.

❖ Nota 13. Inversiones Corrientes.

- Durante el ejercicio fiscal 2017 cedimos a título gratuito las acciones que manteníamos en otra empresa.

PASIVOS CORRIENTES.

❖ Nota 14. Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores Corrientes.

- Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación, tanto local como del exterior. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

❖ Nota 15. Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes.

- **Accionistas, Socios, Participes, Beneficiario u Otros titulares de Derecho.**
 - Valores entregados por los accionistas a la empresa en calidad de préstamo como Capital de Trabajo.
- **Otras Relacionadas.**
 - Diferencias en facturas favor de la compañía relacionada.
- **Otras No Relacionadas.**
 - Al cierre del ejercicio fiscal 2017, el saldo fue cancelado en su totalidad.

❖ Nota 16. Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes.

- Corresponde a valor con Emisoras de tarjetas de crédito.

❖ Nota 17. Impuesto a la Renta Pagar del Ejercicio.

- Valor calculado del 22% sobre la Utilidad Gravable, después de descontar 15% participación trabajadores. Producto del movimiento económico fiscal para este año el impuesto causado supera en el 15 % al del año anterior.

❖ Nota 18. Pasivos Corrientes por Beneficios Empleados.

- Obligaciones corrientes por provisión de beneficios a trabajadores: decimo tercero, decimo cuarto, vacaciones y obligaciones con el less.

❖ **Nota 19. Provisiones Locales.**

- Corresponden a gastos que se van a liquidar el próximo ejercicio fiscal.

❖ **Nota 20. Pasivos por Ingresos Diferidos.**

- Valor por liquidar de clientes en el transcurso del siguiente ejercicio fiscal.

❖ **Nota 21. Otros Pasivos corrientes.**

- Corresponde a impuestos por pagar con la Administración Tributaria al mes de diciembre 2017, tales como: Retenciones sobre la renta y Retenciones de IVA a proveedores e IVA por ventas.

PASIVOS NO CORRIENTES.

❖ **Nota 22. Cuentas y Documentos por Pagar No Corrientes.**

- Al cierre del ejercicio fiscal 2017, el saldo fue liquidado en su totalidad, de esta manera nos va a permitir para el próximo año tener pasivos manejables.
- **Otras Cuentas y Documentos por Pagar No corrientes No relacionados**
 - Accionistas, Socios y participes.
 - Importes provenientes de préstamos por parte de los accionistas.
 - La participación de los Accionistas es importante tal como manifestamos en la **NOTA 15**

❖ **Nota 23. Obligaciones con Instituciones Financieras No Corrientes.**

- Corresponde a operaciones de crédito con instituciones financieras, en la adquisición de las oficinas en años anteriores.

PATRIMONIO

❖ **Nota 24. Capital Suscrito o Asignado.**

- El capital social de la compañía se compone de ocho mil (8000) acciones ordinarias y nominativas, de un dólar por acción (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

❖ **Nota 25. Reservas.**

- Corresponde a los valores establecidos en La Ley de Compañías y que será reinvertida en el giro normal del negocio.

❖ **Nota 26. Resultados Acumulados.**

- Corresponde a las utilidades de ejercicios anteriores más las utilidades del ejercicio presente.

CUENTAS DE RESULTADOS

❖ **Nota 27. Ingresos por Actividades Ordinarias.**

- Corresponden a las ventas del giro del negocio a lo largo del ejercicio fiscal 2017, los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado. La entidad comercializa al por mayor y al por menos productos ópticos importados.

❖ **Nota 28. Otros Ingresos.**

- Corresponden a ingresos por conceptos de envío de mercadería a provincias.

❖ **Nota 29. Ingresos no Operacionales.**

- Corresponde a ingresos por rendimientos financieros.

❖ **Nota 30. Costos de Producción y Venta.**

- Corresponde al costo de la mercadería vendida en el ejercicio fiscal 2017, incluida las devoluciones.

❖ **Nota 31. Gastos de Venta y Administración.**

- En éste rubro resaltamos el incremento en el presente ejercicio fiscal comparando con el ejercicio inmediato fiscal anterior en el orden del 22.4% debido a diversos cambios, por incremento de sueldos, beneficios sociales, etc. Además de reflejar la depreciación correspondiente en su totalidad.

❖ **Nota 32. Gastos No Operacionales.**

➤ **Gastos Financieros.**

- Corresponde a todos los costos por operaciones con las entidades financieras, tales como: comisiones bancarias, certificaciones de cheques, etc.

❖ **Nota 33. Conciliación Tributaria.**

- Mediante la conciliación tributaria determinamos el impuesto causado para el ejercicio fiscal 2017, tomando en cuenta que éste se determina de: Utilidad gravable (después del 15% de participación trabajadores), más los gastos No deducibles, que en el ejercicio fiscal 2017 ascendieron a \$ 8.050, 80 en relación al inmediato anterior; base sobre la cual se calcula el 22%.
- El impuesto causado para el ejercicio fiscal 2017 fue de \$19.344,23; en relación al ejercicio fiscal 2017 que fue de \$ 16.812,80.

❖ **Nota 34. Hechos Posteriores a la Fecha del Balance.**

- Posteriormente al 31 de Diciembre de 2017 y hasta la fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.