**NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**OPTICA CHACON 2012**

**BALANCE GENRAL**

**ACTIVO**

**CORRIENTE**

**1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.- $ 1157.44**

En este rubro se encuentra los valores correspondientes a Caja Chica $ 30.50 y el saldo de la Cuenta de ahorros Pacifico $ 360.28 y Ahorros Rumiñahui $ 746.66.

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- $ 2539.13**

**No Relacionadas. $ 2539.13**

A este valor le corresponden los rubro de: Cuentas por Cobrar Clientes $ 639.13 y Anticipos a la Abogada por Tramite de Aumento de Capital $ 500.00 y juicio con el Municipio del Cantón Rumiñahui $1400.00.

**INVENTARIOS**

**Inventario Productos Terminados.- $5309.83**
Inventario de Monturas disponibles parta la venta.

**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IMPUESTO A LA RENTA)**

**Crédito Tributario Año Corriente.- $ 1563.02**
Valor que corresponde a las Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta que nos han efectuado.

**Crédito Tributario Años Anteriores.- $ 2905.42**
Valor que corresponde a las Retenciones en la Fuente que nos han efectuado y que aun las podemos utilizar como crédito tributario, menores a tres años.

**ACTIVO NO CORRIENTE**

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

**Maquinaria y Equipo.- $ 16260.00**
Valor que corresponde a la valoración realizada por el Ing. Cevallos, según informe de acuerdo a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Con su respectiva depreciación $ 1626.00, cuya perspectiva de vida útil es de 10 años más.

**Muebles u Enseres.- $ 2868.00**

Valor que corresponde a la valoración realizada por el Ing. Cevallos, según informe de acuerdo a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Con su respectiva depreciación $ 286.80, cuya perspectiva de vida útil es de 10 años más.

**Equipos de Computación.- $ 1932.00**
Valor que corresponde a la valoración realizada por el Ing. Cevallos, según informe de acuerdo a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Con su respectiva depreciación $ 345.65, cuya perspectiva de vida útil es de 3 años más.

**OTROS ACTIVOS**

**DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA.- $ 789.75**
Valor que corresponde a la garantía del arriendo de óptica matriz.

**PASIVOS**

**CORRIENTES**

**CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES.- $6941.47**

**Proveedores.- $ 6941.47**
Valor por pagar a proveedores locales.

**OTRAS OBLIGACIONES CORREINTES $ 4472.87**
Con la Administración Tributaria $ 2261.49, por concepto de IVA y Retenciones en la Fuente del mes de Diciembre e impuesto a la renta, con el IESS $ 1607.43 y participación laboral $603.95.

**NO CORRIENTES**

**PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS $ 4389.16**

Valor que corresponde a Jubilación Patronal $ 3545.7 y Desahucio $ 843.46 del empleado Humberto Fuentes, de acuerdo al informe emitido por ACTUARIA S.A.

**PATRIMONIO**

**Capital suscrito $ 1000.00**

Valor que se mantiene $ 1000.00

**Aportes Socios Futura Capitalizacion.- $2947.38**

Distribuido entre los Socios de la siguiente manera:

Fernando Chacón $ 1473.63,

Rodrigo Chacón $ 1473.75

**RESERVAS**

**Reserva Legal $779.47**

Valor que corresponde al incremento del 5% de reserva de este año.

**Reserva Facultativa.- $ 389.25**

Al exceder el 50% del capital en reservas, no se hace reserva facultativa por lo que el valor se mantiene.

**Reexpresión Monetaria $ 483.8**

Valor que se mantiene.

**Reserva por Revalorización del Patrimonio.- $ 805.31**

Valor que se mantiene.

**RESULTADOS ACUMULADOS**

**Ganancias Acumuladas de Ejercicios Anteriores.- $460.17**

Corresponde a Utilidades de Ejercicios Anteriores que no han sido distribuidas.

**Resultados Acumulados Provenientes de la Aplicación de NIIF`s por Primera vez.-**

**$ -3370.39**

Valor que se originó por la Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera, como resultado de la valoración de los activos y provisión de beneficios a empleados.

**Pérdida del Ejercicio.- $ 2503.47**

Rubro que corresponde al resultado neto del ejercicio económico 2012.

**OPTICA CHACON 2012**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

**VENTAS.- $ 213078.51**
Valor que corresponde a los ingresos operacionales obtenidos por Ventas $ 200646.69 y exámenes $ 12431.81 durante el periodo 2012.

**COSTO DE VENTAS.- $ 57889.07**
Monto que comprende el costo de ventas.

**GASTOS**

**GASTOS ADMINISTRATIVOS $ 15220.06**

A este grupo comprende los gastos de:

Sueldos y Salarios $ 45837.09

Aportes al IESS y Fondo de Reserva $ 7770.37

Beneficio Sociales $ 9387.18

Honorarios a Profesionales $ 40902.48

Arriendo de inmuebles $ 19127.25

Mantenimiento y Reparaciones $ 2052.55

Promoción y Publicidad $ 310.00

Suministros y Materiales $1552.27

Transportes y Fletes $ 385.00

Comisiones Locales TC $ 5682.98

Intereses Bancarios $ 2296.13

Intereses Pagados a Terceros $ 3836.12

Gastos de Gestión $ 2479.47

Impuestos Contribuciones y Otros $ 775.77

Depreciación $ 2258.45

Servicios Básicos $ 2738.71

Pago por otros Servicios $ 3171.29, comprende las efectuados por implementación de NIIF`s, consultores, valuadores, capacitaciones.

**OPTICA CHACON2012**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**METODO DIRECTO**

**FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

**Recibido de Clientes.- $ 211376.65**

Corresponde al valor neto de las ventas después restar las cuentas y documentos por cobrar.

**Pagado a empleados y Proveedores $( 203570.71)**

Comprende a la suma algebraica los valores del Costo de Ventas, Gastos de Administración, incremento del Inventario, y las variaciones de las Cuentas por Pagar.

**15% participación Trabajadores $ (164.55)**

Valor que representa salida de efectivo, corresponde al año 2011.

**Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas.-$ 7641.39**

Valor que corresponde a la variación del efectivo en el 2012

**FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

**Compra de Propiedad Planta y Equipo.- $ 815.00**

Corresponde a la compra de una computadora para la sucursal.

**Efectivo Neto Usado en Actividades Inversión.-$ 815.00**

**FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMINETO**

**Obligaciones Bancarias.- $ 1916.90**

Corresponde al saldo del crédito que se mantenía con el banco del Pacífico.

**Préstamos a largo plazo.- $ 4030.21**

Corresponde al préstamo del Banco de Loja

**Efectivo Neto Usado en Actividades financiamiento.-$ 5946.81**

**Aumento del Efectivo $ 879.58**

Corresponde al incremento en el saldo del efectivo y sus equivalentes.

**Efectivo y Equivalentes a Inicio de Año $ 277.86**

Valor al 1 de enero del 2012

**Efectivo y sus Equivalentes al Final del Año.- $1157.44**

Valor que corresponde al Saldo Final del Efectivo y sus Equivalentes.

**OPTICA CHACON2012**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**Capital Social.- $ 1000.00**

Se ha mantenido

**Aportes Socios Futura Capitalización.- $ 2947.38**

Sin variación.

**Reserva legal.- $ 779.47**

La Reserva legal aumento con la utilidad del 2012.

**Reserva Facultativa $ 121.86**

Sin variación.

**Reserva Estatutaria $ 267.39**

Sin variación.

**Reserva Por Revalorización del Patrimonio $ 805.31**

Sin variación.

**Reexpresión Monetaria $483.80**

Sin variación.

**Utilidades no Distribuidas$ 460.17**

Existe una disminución de $ 4181.76 que corresponde al ajuste de Crédito Tributario por Retenciones en la Fuente de años anteriores, mismo que ya no iba a ser recuperado.

**Utilidad del Ejercicio.- $ 2503.47**

Utilidad neta del período

**Resultados Acumulados por la Aplicación de NIIF.s por Primera vez.- $ -3370.39**

Representa una disminución del patrimonio. Valor que se originó por la Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera, como resultado de la valoración de los activos y provisión de beneficios a empleados.

GERENTE

CONTADOR