



Su visión en manos profesionales

Exámenes visuales completos.

Laboratorio de lentes de contacto.

Centro de reparación de lentes y gafas.

Adaptación de lentes de contacto.

Lentes para seguridad industrial.

Programas de labor social.

Planes de financiamiento para grupos empresariales.

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPTICA CHACON 2013

BALANCE GENRAL

ACTIVO

CORRIENTE

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.- \$ 679.13

En este rubro se encuentra los valores correspondientes a Caja Chica \$ 30.50 y el saldo de la Cuenta de ahorros Pacífico \$ 648.11 y Ahorros Rumiñahui \$ 0.52.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- \$ 1636.75

No Relacionadas. \$ 1636.75

A este valor le corresponden los rubro de: Cuentas por Cobrar Clientes \$ 236.75 y Anticipos a Municipio del Cantón Rumiñahui \$1400.00, por un juicio pendiente.

INVENTARIOS

Inventario Productos Terminados.- \$5592.40

Inventario de Monturas disponibles para la venta.

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

Crédito Tributario Año Corriente.- \$ 1178.84

Valor que corresponde a las Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta que nos han efectuado.

Crédito Tributario Años Anteriores.- \$ 3682.29

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.

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 \$ 573.60, 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 \$ 732.05, 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.- \$ 23421.96

Proveedores.- \$ 23421.96

Valor por pagar a proveedores locales.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES \$ 6232.30

Con la Administración Tributaria \$ 2845.48, por concepto de IVA y Retenciones en la Fuente del mes de Diciembre e impuesto a la renta, con el IESS \$ 3386.82.

Impuesto a la Renta por Pagar \$ 1414.68

Valor que corresponde al anticipo del impuesto a la renta proyectado para este periodo.

NO CORRIENTES

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS \$ 5357.33

Valor que corresponde a Jubilación Patronal \$ 4362.98 y Desahucio \$ 994.35 del empleado Humberto Fuentes, de acuerdo al informe emitido por ACTUARIA S.A.

PRESTAMOS DE SOCIOS LOCALES - \$ 6275.91

Préstamo Realizado por el socio Rodrigo Chacón

PATRIMONIO

Capital suscrito \$ 1000.00

Valor que se mantiene \$ 1000.00

Aportes Socios Futura Capitalización.- \$ 18000.00

Distribuido entre los Socios de la siguiente manera:

Fernando Chacón \$ 5000.00

Rodrigo Chacón \$ 5000.00

RESERVAS

Reserva Legal \$779.47

Valor que se mantiene.

Reservas.- \$ 389.25

Valor que se mantiene e incluye Reserva Estatutaria por \$ 267.39 y Reserva Facultativa por \$ 121.86.

RESULTADOS ACUMULADOS

Ganancias Acumuladas de Ejercicios Anteriores.- \$ 7200.14

Corresponde a Utilidades de Ejercicios Anteriores que no han sido distribuidas, éste rubro ha variado como consecuencia de los ajustes por anulación de aportes socios para futura capitalización, Reserva por revalorización de patrimonio, Re expresión Monetaria que al no tener sustento de dichas cuentas en la inspección que nos realizó la SuperIntendencia de Compañías nos sugirió que anuláramos esas cuentas, por tanto se cargan a utilidades ejercicios anteriores.

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.- \$ 29078.79

Rubro que corresponde al resultado neto del ejercicio económico 2013.



Su visión en manos profesionales

Exámenes visuales
completos.

Laboratorio de lentes
de contacto.

Centro de reparación
de lentes y gafas.

Acupuntura de lentes
de contacto.

Lentes para seguridad
industrial.

Programas de lazo social.

Planes de financiamiento para
grupos empresariales.

OPTICA CHACON 2013

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

VENTAS: \$ 160962.39

Valor que corresponde a los ingresos operacionales obtenidos por Ventas \$ 155784.12 y exámenes \$ 5178.00 durante el período 2013.

COSTO DE VENTAS: \$ 39749.03

Monto que comprende el costo de ventas.

GASTOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS \$ 15220.06

A este grupo comprende los gastos de:

Sueldos y Salarios \$ 47298.17

Aportes al IESS y Fondo de Reserva \$ 9698.38

Beneficio Sociales \$ 10659.70

Honorarios a Profesionales \$ 37505.1

Arriendo de inmuebles \$ 19917.00

Mantenimiento y Reparaciones \$ 482.61

Promoción y Publicidad \$ 433.82

Suministros y Materiales \$ 1111.53

Transportes y Fletes \$ 948.29

Provisión para Jubilación Patronal \$ 817.28

Provisión para Desahucio empleados \$ 150.89

Comisiones en Tarjetas de Credito \$ 3146.40

Intereses Pagados \$ 7738.66

Gastos de Gestión \$ 31.83

Impuestos Contribuciones y Otros \$ 621.00

Gastos de Viaje \$ 264.45

Depreciación \$ 2299.20

Servicios Básicos \$ 8837.84

Pago por otros Servicios \$ 3600.00



**OPTICA
CHACON** CIA.
LTDA.

Su visión en manos profesionales

Exámenes visuales
completos

Adaptación de lentes
de contacto

Laboratorio de lentes
de contacto

Lentes para seguridad
industrial

Centro de adaptación
de lentes y gafas

Programas de obra social

Puntos de financiamiento para
grupos empresariales

OPTICA-CHACON 2013

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

METODO DIRECTO

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Recibido de Clientes.- \$ 161864.77

Corresponde al valor neto de las ventas más las cuentas por cobrar de años anteriores.

Pagado a empleados y Proveedores \$(165963.72)

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 \$ (603.95)

Valor que representa salida de efectivo, corresponde al año 2012, efectivo pagado.

Impuesto a la Renta \$ (878.15)

Valor que representa salida de efectivo, corresponde al año 2012, efectivo pagado.

Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas.- \$ (5490.05)

Valor que correspondió a la variación del efectivo en el 2013

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Préstamos a largo plazo.- \$ 4988.26

Corresponde al préstamo del Socio Rodrigo Chacón por medio del Banco de Loja.

Aportes socios para Futura Capitalización \$ 10000.00

Distribuido entre los Socios de la siguiente manera:

Fernando Chacón \$ 5000.00

Rodrigo Chacón \$ 5000.00

Efectivo Neto Usado en Actividades financiamiento.- \$ 5011.74

Disminución Neto del Efectivo \$ 478.31

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

Efectivo y Equivalentes a Inicio de Año \$ 1157.44

Valor al 1 de enero del 2013

Efectivo y sus Equivalentes al Final del Año.- \$ 679.13

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



Su visión en manos profesionales

Exámenes visuales
completos.

Adaptación de lentes
de contacto.

Laboratorio de lentes
de contacto.

Lentes para seguridad
Industrial.

Centro de reparación
de lentes y gafas.

Programas de uso nocturno.

Normas de funcionamiento para
grupos empresariales.

OPTICA CHACON 2013

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Capital Social.- \$ 1000.00

Se ha mantenido

Aportes Socios Futura Capitalización.- \$ 10000.00

Corresponde a los aportes en numerario de los socios:

Fernando Chacon 5000.00

Rodrigo Chacon 5000.00

Reserva legal.- \$ 779.47

Sin variación.

Reservas.- \$ 389.25

Valor que se mantiene e incluye Reserva Estatutaria por \$ 267.39 y Reserva Facultativa por \$ 121.86.

Utilidades no Distribuidas \$ 7200.14

Corresponde a Utilidades de Ejercicios Anteriores que no han sido distribuidas, este rubro ha variado como consecuencia de los ajustes por anulación de aportes socios para futura capitalización, Reserva por revalorización de patrimonio, Re expresión Monetaria que al no tener sustentos de dichas cuentas en la inspección que nos realizó la Superintendencia de Compañías nos sugirió que anulemos esas cuentas, por tanto se cargan a utilidades ejercicios anteriores.

Pérdida del Ejercicio.- \$ 29078.79

Pérdida 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.

OPTICA CHACON
YR. Sede Quito - 11221 (Banco Pichincha)
Telf: 2347-754

GERENTE

CONTADOR