

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPTICA CHACON 2014

BALANCE GENERAL

ACTIVO

CORRIENTE

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.- \$ 396.78

En este rubro se encuentra los valores correspondientes a Caja Chica \$ 30.50 y el saldo de la Cuenta de ahorros Pacifico \$ 362.82

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- \$ 1636.75

Relacionadas \$ 124.70

Valor que corresponde al anticipo del Dr. Fernando Chacón.

No Relacionadas. \$ 1400.00

A este valor le corresponde al Anticipos a Municipio del Cantón Rumiñahui \$1400.00, por un juicio pendiente.

INVENTARIOS

Inventario Productos Terminados.- \$5543.34

Inventario de Monturas disponibles para la venta.

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

Crédito Tributario Año Corriente.- \$ 2841.27

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

Crédito Tributario Años Anteriores.- \$ 1944.86

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 \$ 3252.00, 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 \$ 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.- \$ 16944.92

Proveedores.- \$ 16944.92

Valor por pagar a proveedores locales.

Préstamos a socios locales.- \$ 1772.64

Corresponde a un préstamo del Socio Rodrigo Chacón, mismo que lo realizo al Banco de Loja.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Otras obligaciones corrientes relacionadas \$ 11680.60

Corresponde al valor que se le debe al Socio Rodrigo Chacón por concepto de honorarios.

- 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 labor social.
- Planes de financiamiento para grupos empresariales.

Otras obligaciones corrientes No Relacionadas \$ 1104.81

Con la Administración Tributaria SRI \$ 2845.48, por concepto de IVA y Retenciones en la Fuente del mes de Diciembre.

Participación Trabajadores por Pagar \$ 449.68

Participación laboral correspondiente al período 2014.

Obligaciones con el IESS por Pagar \$ 1972.80

Valor que corresponde a las aportaciones por concepto de Planillas \$859.33, Préstamos \$ 782.07 y Fondos de Reserva \$ 331.40.

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.

PATRIMONIO

Capital suscrito \$ 1100.00

Valor correspondiente al capital social, este valor ascendió de \$ 1000.00 a \$ 1100.00 por el aumento de capital que realizaron los socios.

Fernando Chacón \$ 5000.00

Rodrigo Chacón \$ 5000.00

RESERVAS

Reserva Legal \$ 853.78

Valor que ascendió en \$71.34 por la reserva de este año.

Reservas.- \$ 389.25

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

RESULTADOS ACUMULADOS

Pérdidas Acumuladas de Ejercicios Anteriores.- \$ 20024.33

Corresponde a las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores.



- 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.

OPTICA CHACON 2014

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

METODO DIRECTO

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Recibido de Clientes.- \$ 211670.19

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

Pagado a empleados y Proveedores \$(205622.63)

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.

Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas.- \$ (5993.56)

Valor que corresponde a la variación del efectivo en el 2014

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Préstamos a largo plazo.- \$ -6275.92

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

Efectivo Neto Usado en Actividades financiamiento.- \$ -6275.92

Disminución Neto del Efectivo \$ -282.36

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

Efectivo y Equivalentes a Inicio de Año \$ 679.13

Valor al 1 de enero del 2014

Efectivo y sus Equivalentes al Final del Año.- \$ 396.78

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

OPTICA CHACON2014
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Capital Social.- \$ 1100.00

Capital suscrito \$ 1100.00

Valor correspondiente al capital social, este valor ascendió de \$ 1000.00 a \$ 1100.00 por el aumento de capital que realizaron los socios.

Fernando Chacón \$ 5000.00

Rodrigo Chacón \$ 5000.00

RESERVAS

Reserva Legal \$ 853.78

Valor que ascendió en \$71.34 por la reserva de este año.

Reservas.- \$ 389.25

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

RESULTADOS ACUMULADOS

Pérdidas Acumuladas de Ejercicios Anteriores.- \$ 20024.33

Corresponde a las pérdidas acumuladas de 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.

Utilidad Neta del Ejercicio.- \$ 1411.96

Rubro que corresponde al resultado neto del ejercicio económico 2014.


GERENTE


CONTADOR