

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPTICA CHACON 2016

BALANCE GENRAL

ACTIVO

CORRIENTE

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.- \$ 3058.84

En este rubro se encuentra los valores correspondientes a Caja Chica \$ 50.00 y el saldo de la Cuenta de ahorros y de la Cuenta Corriente del Banco del Pacífico.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- \$ 14007.06

No Relacionadas. \$ 14007.06

A este valor le corresponde las Cuentas por Cobrar de Clientes y al Anticipos a Municipio del Cantón Rumiñahui \$1400.00, por un juicio pendiente.

INVENTARIOS

Inventario Productos Terminados.- \$ 5536.10

Inventario de Monturas disponibles para la venta.

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Maquinaria y Equipo.- \$ 16560.00

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 o 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.- \$ 5062.00

Valor que incremento por la adquisición de una nueva computadora y el sistema contable Galud.

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.- \$ 13234.11

Proveedores.- \$ 13234.11

Valor por pagar a proveedores locales.

Otras obligaciones corrientes No Relacionadas \$ 1922.13

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

Impuesto a la Renta por Pagar \$ 539.81

Impuesto a la Renta del Periodo.

Obligaciones con el IESS por Pagar \$ 1254.39

Valor que corresponde a las aportaciones por concepto de Planillas, Préstamos y Fondos de Reserva.

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.

RESERVAS

Reserva Legal \$ 2736.75

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

Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores.- \$ 17164.12

Corresponde a las utilidades 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.

Pérdida Neta del Ejercicio.- \$ 6903.4

Rubro que corresponde al resultado neto del ejercicio económico 2016.

OPTICA CHACON 2016 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

VENTAS.- \$ 170376.89

Valor que corresponde a los ingresos operacionales obtenidos por Ventas de y exámenes visuales durante el periodo 2016.

COSTO DE VENTAS.- \$ 48328.83

Monto que comprende el costo de la mercadería vendida.

GASTOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS \$ 139247.44

A este grupo comprende los gastos de:

Sueldos y Salarios \$ 42293.38

Aportes al IESS y Fondo de Reserva y beneficios sociales \$ 12578.73

Honorarios a Profesionales \$ 46864.58

Arriendo de inmuebles \$ 9477.00

Gastos de Viaje \$ 907.44

Mantenimiento y Reparaciones \$ 2522.96

Suministros y Materiales \$ 2066.87

Gastos de Gestión \$ 1392.18

Seguros y Reaseguros \$ 532.81

Impuestos Contribuciones y Otros \$ 3111.31

Servicios Básicos \$ 1839.62

Pago por otros Servicios \$ 1101.74

Gastos Financieros \$ 2264.84

OPTICA CHACON2016

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

METODO DIRECTO

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Recibido de Clientes.- \$ 389655.01

Corresponde al valor neta de las ventas más las cuentas por cobrar de otros comercios.

Pagado a empleados y Proveedores \$ (328043.12)

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.-\$ 7303.50

Valor que corresponde a la variación del efectivo en el 2016

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION

Compra propiedad planta y equipo \$ 3430.00

Compra sistema contable

Efectivo Neto Usado en Actividades Inversión.-\$ 3430.00

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Préstamos a largo plazo.- \$ 1061.93

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

Efectivo Neto Usado en Actividades financiamiento.-\$ 1061.93

Aumento Neto del Efectivo \$ 2811.57

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

Efectivo y Equivalentes a Inicio de Año \$ 247.27

Valor al 1 de enero del 2016

Efectivo y sus Equivalentes al Final del Año.- \$ 3058.84

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

OPTICA CHACON 2016
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

PATRIMONIO

Capital suscrito \$ 1100.00

Valor correspondiente al capital social.

RESERVAS

Reserva Legal \$ 2736.75

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

Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores.- \$ 17164.12

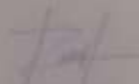
Corresponde a las utilidades acumuladas de ejercicios anteriores.

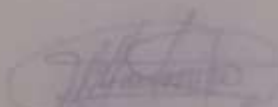
**Resultados Acumulados Provenientes de la Aplicación de NIIF's por Primera vez.-
\$ -3370.39**

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.

Pérdida Neta del Ejercicio.- \$ 6903.4

Rubro que corresponde al resultado neto del ejercicio económico 2016.


GERENTE


CONTADOR

Ing. L. Chacon