

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPTICA CHACON 2017

BALANCE GENRAL

ACTIVO

CORRIENTE

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.- \$ 50.71

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

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- \$ 3304.10

No Relacionadas. \$ 3304.10

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.

Crédito Tributario Impuesto a la Renta .- \$ 1447.50

A este valor le corresponde retenciones de nuestros clientes.

INVENTARIOS

Inventario Productos Terminados.- \$ 9230.62

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 u Enseres.- \$ 3857.20

Valor que corresponde a los Muebles y Enseres de Óptica Chacon.

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.- \$ 15631.15

Proveedores.- \$ 15631.15

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.

Obligaciones con el IESS por Pagar \$ 2468.12

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.- \$ 10260.23

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.- \$ 8728.21

Rubro que corresponde al resultado neto del ejercicio económico 2017.

OPTICA CHACON 2017

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

VENTAS.- \$ 154343.46

Valor que corresponde a los ingresos operacionales obtenidos por Ventas de y exámenes visuales durante el período 2017.

Otros ingresos por rendimientos financieros de 0.14

COSTO DE VENTAS.- \$ 57265.15

Monto que comprende el costo de la mercadería vendida.

GASTOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS \$ 105806.52

A este grupo comprende los gastos de:

Sueldos y Salarios \$ 45474.49

Beneficios Sociales No Grabados \$ 2406.34

Aportes al IESS y Fondo de Reserva y beneficios sociales \$ 13765.87

Honorarios a Profesionales \$ 17569.20

Promoción y Publicidad \$ 1225.78

Arriendo de inmuebles \$ 9477.00

Gastos de Viaje \$ 200.00

Mantenimiento y Reparaciones \$ 3936.23

Suministros y Materiales \$ 2066.87

Gastos de Gestión \$ 2035.92

Seguros y Reaseguros \$ 300

Impuestos Contribuciones y Otros \$ 3551.59

Servicios Básicos \$ 1581.83

Pago por otros Servicios \$ 3300.00

Comisiones Bancarias \$ 503.96

Gastos Financieros \$ 478.31

OPTICA CHACON 2017
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
METODO DIRECTO

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Recibido de Clientes.- \$ 163598.43

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

Pagado a empleados y Proveedores \$ (1673.06)

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.-\$ (2018.93)

Valor que corresponde a la variación del efectivo en el 2017

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION

Compra Equipo de Computación \$ (989.20)

Compra sistema contable para facturación electrónica.

Efectivo Neto Usado en Actividades Inversión.-\$ (989.20)

Efectivo y Equivalentes a Inicio de Año \$ 2058.84

Valor al 1 de enero del 2017

Efectivo y sus Equivalentes al Final del Año.- \$ 50.71

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

OPTICA CHACON 2017

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.- \$ 10260.23

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.- \$ 8728.21

Rubro que corresponde al resultado neto del ejercicio económico 2017.


GERENTE


CONTADOR