NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2018

OPTIMERCADOS CIA. LTDA.
ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE de 2018
(expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	31/12/2018	31/12/2017
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1	3,080.95	186.26
Cuentas por Cobrar Comerciales	2	10,298.59	8,709.85
Provision Cuentas incobrables	2	- 512.18	- 512.18
Inventarios	3	1,340.85	1,125.60
Activos por Impuestos Corrientes	4	-	640.33
Otras cuentas por Cobrar	5	500.00	400.00
Total Activos corrientes		**14,708.21**	**10,549.86**
Activos no corrientes			
		-	-
Total Activos no corrientes		**-**	**-**
ACTIVOS TOTALES		**14,708.21**	**10,549.86**
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Cuentas por Pagar Comerciales	6	10,869.12	35,859.51
Obligaciones Laborales Corrientes	7	5,212.19	1,235.24
Otras Cuentas por Pagar	8	5,100.48	334.56
Total Pasivos corrientes		**21,181.79**	**37,429.31**
Pasivos no corrientes			
Total Pasivos no corrientes		-	-
PASIVOS TOTALES		**21,181.79**	**37,429.31**
PATRIMONIO			
Capital Social	9	400.00	400.00
Reserva Legal		1,632.67	402.20
Resultados acumulados	10	- 27,681.65	- 19,293.66
Perdiad del Ejercicio 2017			- 8,387.99
Utilidad Ejercicio 2018		19,175.40	
		- 6,473.58	**- 26,879.45**
PASIVO Y PATRIMONIO TOTAL		**14,708.21**	**10,549.86**
		-	-

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros

Abg Santiago Herrera
Gerente General

Ing Gabriela Mejía Q.
Contadora General
Mat. 28382

OPTIMERCADOS CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	31/12/2018	31/12/2017
Ventas	11	41,864.75	10,484.91
Otros ingresos		96.85	-
Costo de Ventas		933.32	7,307.34
Inventario inicial		2,971.76	
(+) Compras		1,148.57	
(-) Inventario final		- 3,187.01	
Utilidad Bruta		**41,028.28**	**3,177.57**
Gastos Administración		17,934.52	**-**
Gastos de Ventas		943.00	**-**
Gastos Financieros		8.90	**18.40**
Gastos no deducibles		1,735.99	**41.58**
Resultado del ejercicio		**20,405.87**	**3,117.59**

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros

Abg Santiago Herrera
Gerente General

Ing Gabriela Mejía Q.
Contadora General
Mat. 28382

OPTIMERCADOS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(expresado en dólares estadounidenses)

Descripción	Capital Social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Resultados Acumulados por NIIF	Otros Resutados Integrales	Total Patrimonio
Saldo NIIF al 31 de diciembre de 2017	**400.00**	**-**	**402.20**	**- 19,293.66**	**- 8,387.99**	**-**	**-**	**- 26,879.45**
Transferencia a Resultados Acumulados				- 8,387.99	8,387.99			-
Utilidad Ejercicio 2018					19,175.40			19,175.40
Reserva Legal			1,230.47					1,230.47
								-
Saldo al 31 de diciembre de 2018	**400.00**	**-**	**1,632.67**	**(27,681.65)**	**19,175.40**	**-**	**-**	**(6,473.58)**

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros

Abg Santiago Herrera
Gerente General

Ing Gabriela Mejía Q.
Contadora General
Mat. 28382

OPTIMERCADOS CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

	31/12/2018	31/12/2017
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	40,372.87	41,864.75
Pagos a proveedores	- 26,138.96	-
Pagos a Empleados	- 9,262.89	- 8,896.99
Impuestos Pagados	- 4,203.63	
Otros Egresos	- 3,178.95	- 1,744.89
Otros ingresos, neto	5,306.25	96.86
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	**2,894.69**	**31,319.73**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
(Disminución) Incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	2,894.69	31,319.73
Saldos al comienzo del año	186.26	-
SALDOS AL FIN DEL AÑO	**3,080.95**	**31,319.73**
	-	

CONCILIACION DE ACTIVIDADES OPERATIVAS:

Utilidad del Ejercicio	**20,405.86**	**- 8,387.99**
Provision incobrables	-	
Cambios en Activos y Pasivos de Operación		
Cuentas por Cobrar Comerciales	- 1,588.74	-
Inventarios	- 215.25	-
Otras cuentas por cobrar	- 100.00	-
Cuentas por Pagar Comerciales	- 24,990.39	-
Obligaciones Laborales Corrientes	3,976.95	-
Otras Cuentas por Pagar	5,406.26	-
Total Actividades de Operación	**2,894.69**	**- 8,387.99**

Abg Santiago Herrera
Gerente General

Ing Gabriela Mejia Q.
Contadora General
Mat. 28382

OPTIMERCADOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2018

NOTA 1 IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

1.1 Antecedentes

OPTIMERCADOS CIA LTDA. se constituyó mediante escritura pública celebrada el 29 de Noviembre de 2012 ante el Notario Primero del cantón Quito, Doctor Wladimiro Villalba Vega, legalmente inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito con fecha 14 de Diciembre de 2002, bajo el Número 116 del Registro Mercantil, Tomo 144.

1.2 Objeto Social

El objeto de la compañía es la distribución, importación, exportación y comercialización de todo tipo de artículos ópticos y oftalmológicos; equipos y suministros de oficina; equipos de computación así como partes y accesorios; artículos deportivos y ropa; productos para la industria; productos eléctricos, electrónicos y telefónicos, productos de seguridad, productos médicos y de optometría, productos para la industria gráfica, productos para la construcción.

NOTA 2 BASES PARA ELABORAR LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Los Estados Financieros están expresados en dólares americanos de Estados Unidos que es la moneda vigente en el Ecuador.

La presentación de los Estados Financieros según la NIIF para PYMES exige la determinación y aplicación de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más relevantes se describen en la siguiente nota.

NOTA 3 POLITICAS CONTABLES

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

En esta cuenta no se incluye ninguna inversión, se expresa el saldo de Bancos y el efectivo que se maneja en Caja chica por lo cual no es necesario realizar ningún ajuste y reclasificación por NIIFs.

3.2 Cuentas y Documentos por cobrar comerciales

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de cobro, por los bienes vendidos o los servicios prestados en el curso normal del negocio. Si se esperan cobrar en 12 meses o menos se clasifican como activos corrientes de lo contario se clasifican como activos no corrientes. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Se contabilizan al costo menos cualquier estimación de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro cuando existe evidencia objetiva de no ser capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan.

3.3 Cuentas y Documentos por pagar comerciales

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio. Si se esperan pagar en 12 meses o menos se clasifican como pasivos

3.4 Inventarios

Los inventarios están registrados al costo o el valor neto realizable, el más bajo. El costo de los inventarios está basado en el método de costo promedio ponderado para los inventarios de productos.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación.

Cuando las condiciones del mercado generan que el costo supere a su valor neto de realización, se registra una provisión de deterioro por la diferencia de valor. En dicha estimación de deterioro se considera también los montos relacionados a obsolescencia derivados de baja rotación, obsolescencia técnica y productos retirados del mercado. La Compañía estima que la mayor parte de los inventarios tiene una rotación menor a 60 días. Las perdidas relacionadas con inventarios se cargan a los resultados integrales en el periodo en que se causan.

3.5 Impuesto a la renta corriente y diferido

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%, de acuerdo a disposiciones legales vigente.

3.6 Beneficios a empleados a corto plazo

Corresponde a la provisión a corto plazo de los beneficios que exige el Código Laboral: Décimo tercer sueldo, Décimo Cuarto sueldo, Vacaciones.

3.7 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes o la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la compañía. Los ingresos netos de IVA, ICE (en los casos aplicables), devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

3.8 Reconocimiento de Costos y gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, gastos de ventas, gastos financieros y otros costos directos propios del giro del negocio.

NIIF 13: Medición del valor razonable

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2013. Esta NIIF define "valor razonable", establece un solo marco conceptual en las NIIF para medir el valor razonable y requiere revelaciones sobre la medición del valor razonable. Esta NIIF aplica a otras NIIF que permiten la medición al valor razonable.

NOTA 4 NOTAS EXPLICATIVAS

1 Efectivo y Equivalentes

Detalle	2018	2017
Banco Pichincha	3,080.95	186.26
TOTAL	**3,080.95**	**186.26**

2 Cuentas por Cobrar Comerciales

Detalle	2018	2017
Clientes locales	10,298.59	8,709.85
(+-) Provision Incobrables	(512.18)	(512.18)
TOTAL	**9,786.41**	**8,197.67**

3 Inventarios

Detalle	**2018**	**2017**
Gafas	480.52	406.43
Armazones	2,635.49	2,565.33
Material promoción y publicidad	71.00	-
(-) Provisión deterioro fisico	(1,846.16)	(1,846.16)
TOTAL	**1,340.85**	**1,125.60**

4 Activos Impuestos Corrientes

Detalle	**2018**	**2017**
Credito tribiutario Impuesto a la renta	-	640.33
Credito Tributario IVA	-	-
TOTAL	**-**	**640.33**

5 Otras cuentas por cobrar

Detalle	2018	2017
Otras cuentas por cobrar	500.00	400.00
TOTAL	**500.00**	**400.00**

6 Cuentas por Pagar Comerciales

Detalle	2018	2018
Proveedores Nacionales	10,869.12	35,859.51
TOTAL	**10,869.12**	**35,859.51**

7 Obligaciones Laborales Corrientes

Detalle	2018	2017
Participacion Utilidades	4,342.85	-
Nomina por pagar	498.03	498.03
Decimo tercer sueldo	45.83	45.83
Decimo cuarto sueldo	160.85	526.75
Fondos de reserva	45.83	45.83
Aportes IESS	118.80	118.80
Prestamos IESS	-	-
TOTAL	**5,212.19**	**1,235.24**

8 Otras Cuentas por Pagar

Detalle	2018	2017
Iva en ventas (por compensar)	-	(31.44)
Impuestos por pagar	3,973.48	-
Otras cuentas por pagar	1,127.00	366.00
TOTAL	**5,100.48**	**334.56**

9 Capital Social

SOCIO	APORTE
Carlos Armando Sánchez	360.00
Gastón Armando Sanchez	20.00
Santiago Javier Herrera	20.00
	400.00

10 Resultados Acumulados

Pérdida año 2013	(5,529.88)
Utilidad año 2014	5,345.08
Pérdida año 2015	(9,722.25)
Pérdida año 2016	(9,386.61)
Pérdida año 2017	(8,387.99)
TOTAL	**(27,681.65)**

11 Ventas

Gafas	1,864.75
Servicio Asesoría	40,000.00
TOTAL	**41,864.75**

11 Otros Ingresos

Ajuste costo inventario.

Ing. Carlos Sánchez A.
GERENTE GENERAL

Ing. Gabriela Mejía Q.
CONTADORA
MAT 28382