



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AÑO 2019**



**OPTIMERCADOS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE de 2019**  
 (expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	31/12/2019	31/12/2018
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1	408.12	3,080.95
Cuentas por Cobrar Comerciales	2	15,035.47	10,298.59
Provision Cuentas incobrables	2	- 559.54	- 512.18
Inventarios	3	1,482.16	1,340.85
Activos por Impuestos Corrientes			-
Otras cuentas por Cobrar	4	500.00	500.00
<b>Total Activos corrientes</b>		<b>16,866.21</b>	<b>14,708.21</b>
<b>Total Activos no corrientes</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ACTIVOS TOTALES</b>		<b>16,866.21</b>	<b>14,708.21</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Cuentas por Pagar Comerciales	5	148.50	10,869.12
Obligaciones Laborales Corrientes	6	3,113.47	5,212.19
Otras Cuentas por Pagar	7	9,647.47	5,100.48
<b>Total Pasivos corrientes</b>		<b>12,909.44</b>	<b>21,181.79</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PASIVOS TOTALES</b>		<b>12,909.44</b>	<b>21,181.79</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	9	400.00	400.00
Reserva Legal		2,303.38	1,632.67
Utilidades acumuladas	10	23,947.26	
Perdidas Acumuladas	-	33,026.73	- 27,681.65
Utilidad Ejercicio 2019		10,332.86	19,175.40
		<b>3,956.77</b>	<b>- 6,473.58</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO TOTAL</b>		<b>16,866.21</b>	<b>14,708.21</b>

*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 2019  
(expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	31/12/2019	31/12/2018
Ventas	11	25,000.00	41,864.75
Otros ingresos		-	96.85
Costo de Ventas		-	933.32
Inventario inicial			2,971.76
(+) Compras			1,148.57
(-) Inventario final			- 3,187.01
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>25,000.00</b>	<b>41,028.28</b>
<b>Gastos Administración</b>		<b>13,713.37</b>	<b>17,934.52</b>
<b>Gastos de Ventas</b>		<b>100.63</b>	<b>943.00</b>
<b>Gastos Financieros</b>		<b>9.00</b>	<b>8.90</b>
<b>Gastos no deducibles</b>		<b>173.43</b>	<b>1,735.99</b>
<b>Resultado del ejercicio</b>		<b>11,003.57</b>	<b>20,405.87</b>

*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 2019  
 (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
<b>Saldo NIIF al 31 de diciembre de 2018</b>	400.00	-	1,632.67	- 27,681.65	18,602.18	-	-	7,046.80
Transferencia a Resultados Acumulados				18,602.18	(18,602.18)			-
Utilidad Ejercicio 2019			670.71		10,332.86			11,003.57
Reserva Legal								-
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>400.00</b>	<b>-</b>	<b>2,303.38</b>	<b>(9,079.47)</b>	<b>10,332.86</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,956.77</b>

*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**

	31/12/2019	31/12/2018
<b>FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Recibido de clientes	20,226.79	40,372.87
Pagos a proveedores	10,821.72	26,138.96
Pagos a Empleados	13,342.80	9,262.89
Impuestos Pagados	2,410.56	4,203.63
Otros Egresos	3,675.46	3,178.95
Otros ingresos, neto		5,306.25
<b>Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación</b>	<b>2,672.83</b>	<b>2,894.69</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:</b>		
(Disminución) Incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	2,672.83	2,894.69
Saldos al comienzo del año	3,080.95	186.26
<b>SALDOS AL FIN DEL AÑO</b>	<b>408.12</b>	<b>3,080.95</b>
<b>CONCILIACION DE ACTIVIDADES OPERATIVAS:</b>		
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>11,003.58</b>	<b>20,405.86</b>
Provision incobrables	47.36	-
<b>Cambios en Activos y Pasivos de Operación</b>		
Cuentas por Cobrar Comerciales	4,736.88	1,588.74
Inventarios	141.31	215.25
Otras cuentas por cobrar	-	100.00
Cuentas por Pagar Comerciales	10,720.62	24,990.39
Obligaciones Laborales Corrientes	2,098.72	3,976.95
Otras Cuentas por Pagar	3,973.76	5,406.26
<b>Total Actividades de Operación</b>	<b>2,672.83</b>	<b>2,894.69</b>

Abg Santiago Herrera  
Gerente General

Ing Gabriela Mejía Q.  
Contadora General  
Mat. 28382

**OPTIMERCADOS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre de 2019**

**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 contrario 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 pérdidas 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 **25%**, 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	2019	2018
Banco Pichincha	308.12	3,080.95
Banco Guayaquil - Inversión	100.00	
<b>TOTAL</b>	<b>408.12</b>	<b>3,080.95</b>

#### 2 Cuentas por Cobrar Comerciales

Detalle	2019	2018
Clientes locales	15,035.47	10,298.59
(+/-) Provision Incobrables	(559.54)	(512.18)
<b>TOTAL</b>	<b>14,475.93</b>	<b>9,786.41</b>

#### 3 Inventarios

Detalle	2019	2018
Gafas	621.83	480.52
Armazones	2,635.49	2,635.49
Material promoción y publicidad	71.00	71.00
(-) Provisión deterioro físico	(1,846.16)	(1,846.16)
<b>TOTAL</b>	<b>1,482.16</b>	<b>1,340.85</b>

#### 4 Otras cuentas por cobrar

<b>Detalle</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Otras cuentas por cobrar	500.00	500.00
<b>TOTAL</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>

#### 5 Cuentas por Pagar Comerciales

<b>Detalle</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Proveedores Nacionales	148.50	10,869.12
<b>TOTAL</b>	<b>148.50</b>	<b>10,869.12</b>

#### 6 Obligaciones Laborales Corrientes

<b>Detalle</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Participacion Utilidades	2,367.20	4,342.85
Nomina por pagar	-	498.03
Decimo tercer sueldo	45.79	45.83
Decimo cuarto sueldo	535.85	160.85
Fondos de reserva	45.83	45.83
Aportes IESS	118.80	118.80
Prestamos IESS		-
<b>TOTAL</b>	<b>3,113.47</b>	<b>5,212.19</b>

#### 7 Otras Cuentas por Pagar

<b>Detalle</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Iva en ventas ( por compensar)	2,995.64	-
Impuestos por pagar	608.76	3,973.48
Otras cuentas por pagar	6,043.07	1,127.00
<b>TOTAL</b>	<b>9,647.47</b>	<b>5,100.48</b>

#### 8 Capital Social

<b>SOCIO</b>	<b>APORTE</b>
Carlos Armando Sánchez	360.00
Gastón Armando Sanchez	20.00
Santiago Javier Herrera	20.00
	<u>400.00</u>

## 9 Utilidades Acumulados

Detalle	2016
Utilidad año 2014	5,345.08
Utilidad año 2018	18,602.18
<b>TOTAL</b>	<b>23,947.26</b>

## 10 Pérdidas Acumuladas

Pérdida Año 2012	5,529.88
Pérdida Año 2015	9,722.25
Pérdida Año 2016	9,386.61
Pérdida Año 2017	8,387.99
<b>TOTAL</b>	<b>33,026.73</b>

## 11 Ventas

Servicios de Asesoría	25,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>25,000.00</b>



Ing. Carlos Sánchez A.  
**GERENTE GENERAL**



Ing. Gabriela Mejía Q.  
**CONTADORA**  
**MAT 28382**