

ECUATORIANA DE LENTES S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015-2016
 Expresado en Dolares de EE. UU. de N. A.

	2015	2016
ACTIVO	6.510.337,88	6.158.808,08

Saldos que se registran en el estado de situación financiera y se detallan a continuación:

4.- CAJA Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO 31.444,48 18.911,90

El rubro se detalla en las siguientes cuentas:
 Valores de inmediata disponibilidad

Cajas chicas	6.215,98	2.604,75
CAJA CHICA	900,00	900,00
CAJA CHICA GUAYAQUIL	900,00	284,06
CAJA CHICA CUENCA	250,00	131,35
CAJA	4.165,98	1.289,34

Bancos	25.228,50	16.307,15
PICHINCHA	24.068,04	15.421,70
PACIFICO	1.160,46	885,45

5.- ACTIVO FINANCIERO 798.034,37 646.706,36

El rubro se detalla en las siguientes cuentas:
 Valores por ventas de recuperación a corto plazo

CLIENTES	386.831,49	430.700,18
QUITO	363.165,32	408.406,80
GAYAQUIL	16.484,66	15.241,85
CUENCA	7.181,51	7.051,53

Reserva Cuentas Incobrables (4.899,26) (4.899,26)

En el año 2015-16 no se aplica valor alguno como provisión para cuentas incobrables para cubrir eventuales riesgos de no pago. El saldo corresponde a provisión de años anteriores.

CUENTAS POR COBRAR	416.102,14	220.905,44
PRESTAMOS A EMPLEADOS	180.897,16	33.309,07
ABAD VICTOR	450,00	450,00
AGUAVIL JOSE	120,00	

ECUATORIANA DE LENTES S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015-2016
 Expresado en Dolares de EE. UU. de N. A.

AGUIRRE ANIBAL	370,00	370,00
AJUSTE	200,00	
ALAVA BETZI	420,00	260,00
ARROYO ELOY	15.500,00	9.500,00
BECERRA BIBIANA	140.000,00	3.920,86
BUENAÑO ANA		50,00
CASTILLO JULIO		490,00
CERONA ANA		450,00
CHAVEZ JAIRO	30,00	
DELANO GONZALO		1.400,00
DONOSO MARINA	700,00	2.348,21
ESPIN EDISON	150,00	
FERNANDEZ SERGIO	80,00	560,00
GRANDA CECIBEL	50,00	
JARAMILLO CRISTIAN	630,00	800,00
JEAN MANUEL		50,00
JURADO MARITZA	2.185,00	600,00
LESCANO NATHALY	200,00	
LOOR RICARDO	75,00	540,00
LOPEZ GIOVANNA	240,00	200,00
LOPEZ MARGARITA	350,00	
MALDONADO MAURICIO	160,00	490,00
MATABAY OSCAR	900,00	900,00
MAZAQUIZA RENE	590,00	100,00
MONTENEGRO FANNY	800,00	900,00
NEGRETE JUAN	4.200,00	2.400,00
OLAYA ELINA	250,00	
ORTIZ VIDAL	2.400,00	
OVIEDO GINA		900,00
PILCA CARLOS		150,00
QUISAGUANO FERNANDO	900,00	700,00
RIVERA RONNY		300,00
SANCHEZ WILLIAN		150,00
SOTO MARIELA		400,00
TIXE JUAN CARLOS	557,16	
TRIVIÑO JIMY	360,00	
UNTUÑA FERNANDO		100,00
VALENCIA ANDRES	200,00	200,00
VARGAS PAOLA	480,00	480,00
VELOZ ANGEL	200,00	150,00
ZAMBRANO CARLOS	6.150,00	3.000,00

ECUATORIANA DE LENTES S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015-2016
 Expresado en Dolares de EE. UU. de N. A.

ZAMBRANO JULIAN	<u>1.000,00</u>		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.743,57		4.567,57
ARCHIMEDE	90,80		90,80
MEI SRL	2.150,00		2.150,00
NOVALENS	<u>502,77</u>		2.326,77
DEPOSITOS EN GARANTIA	<u>4.770,00</u>		<u>4.770,00</u>
JUNTA DE B. DE GUAYAQUIL	2.000,00		2.000,00
LINDE ECUADOR S. A.	1.300,00		1.300,00
LOCAL CUENCA	350,00		350,00
PREGALUSA	1.120,00		1.120,00
IMPORTACIONES EN TRANSITO	<u>175.294,39</u>		<u>115.140,44</u>
HONG KONG PI 737	171.168,70		
M SERVICES PI. 743	4.125,69		
DOMAS PI. NO 792			135,06
SATIS LOH PI. NO 782			115.005,38
VALORES A LIQUIDAR	<u>52.397,02</u>		<u>63.118,36</u>
CLARA POLO	14.898,02		14.898,02
CMM CIA LTDA			5.770,34
IMECANIC	15.000,00		
MERY DE SEVILLA	1.000,00		1.000,00
NORMA CAÑAR			20.750,00
OPTIMUSSYSTEMS	10.250,00		10.250,00
RAFAEL ARMENDARIZ	4.500,00		4.500,00
VARIOS A LIQUIDAR	<u>6.749,00</u>		<u>5.950,00</u>
6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS		102.450,37	67.512,58
Impuestos pagado- retenciones en la fuente. I. Renta			
Anticipo Impuesto Renta	41.998,51		33.175,40
Retenciones en la fuente	25.861,32		33.343,87
Retenciones 2013.- Guayaquil y cuenc	1.097,24		<u>993,31</u>
Impuesto salida de divisas	33.436,14		
Ajuste no identificado	<u>57,16</u>		
7.- INVENTARIO		4.517.275,13	4.477.447,54

ECUATORIANA DE LENTES S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015-2016
 Expresado en Dolares de EE. UU. de N. A.

El rubro se detalla en las siguientes cuentas:
 Existencias físicas destinadas a comercialización y transformación.

Lentes de cristal y plástico	4.511.180,86	4.458.810,19
Materiales importados	<u>6.094,27</u>	<u>18.637,35</u>

8.- **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO** 1.037.255,87 927.037,03

El rubro se detalla en las siguientes cuentas:

	Valor Histórico	Depre. Acum.	Valor Histórico	Depre. Acum.
No depreciables:	1.038,65		1.038,65	
Lineas telefónicas	1.038,65		1.038,65	

Depreciables:				
Saldo neto				
		874.931,13	800.252,05	
Maquinaria	3.061.195,97	(2.186.264,84)	3.232.856,93	(2.432.604,88)
Maquinaria	163.721,77	(114.661,64)	163.721,77	(124.727,84)
Maquinaria laboratorio	2.644.345,07	(1.818.474,07)	2.816.006,03	(2.054.747,91)
(1) Maquinaria Guayaquil.- depreciado	253.129,13	(253.129,13)	253.129,13	(253.129,13)
Saldo neto		7.632,44	30.160,95	
Muebles y enseres	99.408,79	(91.776,35)	126.353,18	(96.192,23)
Laboratorio	42.506,02	(40.550,11)	45.726,70	(40.835,80)
Oficina	27.249,76	(23.600,79)	27.249,78	(24.749,91)
(1) Guayaquil Depreciado	24.631,63	(23.734,24)	24.631,63	(24.631,63)
Cuenca	5.021,38	(3.891,21)	5.021,38	(4.393,29)
AIRE ACONDICIONADO			23.723,69	(1.581,60)

Saldo neto				
		29.034,67	20.250,70	
Equipos de oficina	153.686,26	(124.651,59)	157.370,24	(137.119,54)
Maquinas	9.901,95	(8.775,15)	9.901,95	(8.887,83)
Computación	124.500,38	(96.592,51)	128.184,36	(108.947,78)
(1) Telefónica	depreciado	12.882,64	(12.882,64)	12.882,64
(1) Alarma	depreciado	978,85	(978,85)	978,85
(1) Multiplexor	depreciado	1.323,00	(1.323,00)	1.323,00
(1) Computo Guayaquil	depreciado	1.418,00	(1.418,00)	1.418,00
(1) Computo Cuenca	depreciado	2.681,44	(2.681,44)	2.681,44

ECUATORIANA DE LENTES S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015-2016
 Expresado en Dolares de EE. UU. de N. A.

Saldo neto		124.618,98		75.334,68	
Vehículos		403.669,25	(279.050,27)	389.571,04	(314.236,36)
(1)	Corsa 2003 azul depreciable	10.714,29	(10.714,29)	10.714,29	(10.714,29)
	Honda Pilot 2013	66.955,36	(35.709,44)	66.955,36	(49.100,48)
(1)	Gran Vitara 2008 depreciable	34.116,25	(34.116,25)	34.116,25	(34.116,25)
	New. Jeta 200	26.784,82	(10.278,18)	26.784,82	(15.937,62)
(1)	Lexus 1 depreciable	75.000,00	(75.000,00)	75.000,00	(75.000,00)
(1)	Lexus 2 depreciable	73.000,00	(73.000,00)	73.000,00	(73.000,00)
	Gran Cheeroke Laredo	52.491,25	(31.494,60)	52.491,25	(41.992,80)
(2)	Chevrolet sail 2014	14.098,21	(4.464,43)		
	Kia Sportage 2015	29.410,72	(3.921,44)	29.410,72	(9.803,60)
	Hyundai Accent	21.098,35	(351,64)	21.098,35	(4.571,32)
Propiedad Planta y Equipo 2015		3.717.960,27	(2.681.743,05)	3.906.151,39	(2.980.153,01)
Propiedad Planta y Equipo depreciable		1.036.217,22		925.998,38	
Variacion P.P.E 2015-2016				188.191,12	
Variación depreciación activos fijos				(298.409,96)	
Depreciacion operación				248.207,33	
Depreciacion Quito				55.147,35	
Depreciación GYE				897,36	
				<u>304.252,04</u>	
(2)	Depreciación de activo vendido y ajuste no justificado			5.840,08	
				<u>298.411,96</u>	
(1)	Activos depreciados totalmente en su valor original	212.114,47			
9.-	ACTIVO DIFERIDO	23.877,66		21.192,67	
El rubro se detalla en las siguientes cuentas:					
Valores anticipados sobre seguros que cubren los riesgos sobre los activos de la compañía.					
Seguros Prepagados		23.877,66		21.192,67	
PASIVO MAS PATRIMONIO		6.510.337,88		6.158.808,08	
PASIVOS		5.695.069,66		5.321.135,14	
El rubro se detalla en las siguientes cuentas:					
CORRIENTE		3.113.500,17		2.782.020,00	

ECUATORIANA DE LENTES S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015-2016
 Expresado en Dolares de EE. UU. de N. A.

		3.035.482,25	
10.-	CUENTAS POR PAGAR NACIONALES	80.022,72	57.808,95
	BECEVEL	30.974,57	21.239,07
	COMISARIATO	470,41	962,80
	CTAS POR PAGAR VARIOS	18.211,34	62,70
	SEGUROS EQUINOCCIAL	17.053,65	18.530,24
	ARRIETA JOSE	372,45	1.082,75
	CARRASCO Y ASOCIADOS	1.792,00	1.792,00
	JULIAN SAMBRANO	900,00	
	DONOSO MARINA	6.950,00	
	ORTIZ VIDAL	600,00	7.800,00
	DEPOSITOS CONFIRMAR	2.698,30	4.575,96
	DINERS CLUB		1.763,43
11.-	PROVEEDORES EXTRANJEROS	2.955.459,53	2.620.336,87
	LEYBOLD	5.911,19	
	RODENSTOCK	85.242,01	12.456,67
	SCL	748,00	
	HONG KONG OPTICAL	268.686,36	225.278,98
	BEST FREIGHT SISTEM	649,59	1.202,10
	SATIS LOH	11.924,30	19.320,83
	GRUNWALDT	45.499,29	760.976,59
	LENS DEPOT	2.494.819,71	1.512.730,35
	SHAMIR PORTUGAL	38.042,08	
	SHAMIR ISRAEL	3.937,00	
	DUTAMULTI/DOMAS		88.371,35

Saldos de cuentas correspondientes a Compras nacionales e importaciones efectuadas durante el año 2015-16 pendientes de pago que deben ser canceladas a corto plazo en el país y en el exterior.

13.-	IMPUESTOS POR PAGAR	17.642,15	41.166,07
	IVA por pagar	9.347,63	28.765,94
	I.V.A	4.803,75	23.310,77
	I.V.A Guayaquil	3.307,93	4.307,99
	I.V.A Cuenca	1.235,95	1.147,18
	RETENCIONES EN LA FUENTE	8.294,52	12.400,13

ECUATORIANA DE LENTES S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015-2016
 Expresado en Dolares de EE. UU. de N. A.

Retenciones compras	900,07	539,30
Retenciones arriendos	30,40	30,40
Retenciones honorarios B	2.567,24	4.437,51
Retenciones 30% I.V.A.	280,96	211,31
Retenciones 70% I.V.A.	1.121,81	731,83
Retenciones 100% I.V.A M	3.080,68	6.212,51
Retenciones 10% I.V.A M	235,79	3,34
Retenciones 20% I.V.A M	<u>77,57</u>	233,93

Impuestos de valor agregado generados y retenidos,
 que deben ser conciliados en las declaraciones del mes
 de enero de 2015-16

14.- PROVISIONES		60.375,77		62.708,60
Aportes al IESS	<u>26.834,68</u>		<u>26.856,12</u>	
Aporte individual	7.607,69		6.345,99	
Aporte patronal	9.781,31		11.272,27	
Fondo de reserva	3.375,46		3.665,59	
Préstamos IESS	6.070,22		5.572,27	
Beneficios Sociales	<u>33.541,09</u>		<u>35.852,48</u>	
Décimo tercer sueldo	3.252,30		2.095,88	
Décimo cuart sueldo	10.453,52		12.570,52	
Vacaciones	<u>19.835,27</u>		21.186,08	

Obligaciones Sociales y Laborales provisionados, deben
 ser canceladas en los plazos establecidos, en cada caso

15.- LARGO PLAZO		2.581.569,49		2.539.114,65
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS				
FERNANDEZ ADRIANA	1.378.407,01		1.336.407,01	
BECERRA OCTAVIO	<u>1.203.162,48</u>		<u>1.202.707,64</u>	

Corresponde al saldo del movimiento de créditos efec -
 tuados por los accionistas de la Compañía.

PATRIMONIO	815.268,22	837.672,94
-------------------	-------------------	-------------------

ECUATORIANA DE LENTES S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015-2016
 Expresado en Dolares de EE. UU. de N. A.

- 16.- CAPITAL SOCIAL 292.080,00 292.080,00
 El capital social de la Compañía ECUATORIANA DE LENTES S. A.
 al 31 de diciembre de 2015-16 es de USD 292.080.00

Distribución del capital social entre los socios:				
Accionistas	Capital social	Aumento 2010	Capital	%
Becerra Octavio	6.008,00	139.258,00	145.266,00	0,4974
Archimede	52,00	1.205,00	1.257,00	0,0043
Fernandez Adriana	6.020,00	139.537,00	145.557,00	0,4983
	12.080,00	280.000,00	292.080,00	100,00

- 17.- RESERVA LEGAL 31 DE DICIEMBRE 2015-16 22.838,73 22.838,73
 Saldo a 1 de enero de 2012 0,08
 Año 2012, incremento de Reserva Legal 19.943,55
 Año 2012, decremento de Reserva Legal 2.895,18

En el año 2012 la Reserva legal se incrementó.
 Su saldo histórico es del 8 % en relación al capital social incrementado
 La reserva Legal puede provisionarse anualmente al 10% de la utilidad hasta alcanzar el 50% del capital social pagado; la reserva así constituida con las utilidades no distribuidas no debe destinarse al pago de dividendos en efectivo, puede ser capitalizada o utilizada para absover pérdidas.

- 18.- RESERVA DE CAPITAL 31 DE DICIEMBRE 2015-16 153.098,67 153.098,67
 Saldo a 1 de enero de 2012 169.914,77
 Año 2012, decremento de Reserva de Capital (16.816,10)

La "Conversión de Estados Financieros para aplicar el esquema de dolarización" incluyen en este rubro los saldos transferidos de la cuenta "Reexpresión Monetaria" a la cuenta "Reserva por revalorización del Patrimonio" cortados al 31 de diciembre del 2000, mediante la aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC 17, la Compañía obtuvo una "Reserva de Capital" de USD de 182.181, saldo que puede ser enjugado con pérdidas de ejercicios futuros

- 19.- UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES 328.577,43 275.435,58
 Saldo de la cuenta consolidada de utilidades de ejercicios anteriores
 luego de conciliadas las deducciones de participación de trabajadores

ECUATORIANA DE LENTES S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015-2016
 Expresado en Dolares de EE. UU. de N. A.

e impuesto a la renta.

El estado de Cambios en el patrimonio, revela en la cuenta "utilidades de ejercicios anteriores", que la utilidad del 2015, no fue deducida con el valor de la participación para trabajadores sobre la utilidad operacional de USD 18.673,39, en consecuencia, ésta se revela como utilidad gravable sobre la cual se determina el impuesto a la renta causado de USD 4,108,06, el impuesto así causado no inside en la utilidad, ya que el anticipo de impuesto a la renta es mayor que el impuesto causado, en consecuencia, el anticipo de USD 70,992,18 se constituye como valor de impuesto definitivo. Los elementos referidos determinarían como utilidad acumulada de años anteriores al 2016, el valor de 273,457,63, causando una diferencia USD -1,977,95

20.-	RESULTADOS DEL PERIODO. 1 DE ENERO Y 31 DE DICIEMBRE.		
	Utilidad del ejercicio	<u>18.673,39</u>	94.219,96
	Utilidad en operaciones obtenidas durante el año antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		
	CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		
	Utilidad operacional	18.673,39	94.219,96
	Participación trabajadores	2.801,01	14.132,99
	Utilidad gravable	15.872,38	80.086,97
	Impuesto a la renta causado	3.491,92	17.619,13
	Anticipo de impuesto a la renta	70.992,18	60.133,95
	Saldo del anticipo por pagar	28.993,68	26.958,55
	Retenciones en la fuente	(26.958,56)	(34.337,18)
	Impuesto a la salida de divisas	(33.436,14)	
	Saldo a favor.- credito tributario	(31.401,02)	(7.378,63)
	Utilidad integral	(55.119,80)	19.953,02
