

ECUATORIANA DE LENTES ELENS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2017

1.- CONSTITUCION

La compañía "FREYASAL CIA. LTDA." efectuó el cambio de nombre al de "ECUATORIANA DE LENTES ELENS CIA. LTDA." así como el aumento de capital a doce mil dólares de acuerdo con el sistema de "dolarización" en el Cantón Quito, Distrito Metropolitano, Republica de Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante el doctor Juan del Pozo, Notario Público vigésimo octavo del cantón el día veinte y ocho de agosto de mil novecientos ochenta y nueve, En el año 2009 se aumentó su capital social en USD 280.000.00 a USD 292.800 y se dio el cambio de su razón social a ECUATORIANA DE LENTES ELENS S. A. Su domicilio se fija en la ciudad de Quito.

Su principal actividad económica es la elaboración, producción y comercialización de todo tipo de lentes ópticos, sus partes y accesorios. Para cumplir con los objetivos propuestos, la compañía está facultada para realizar todos los actos civiles y comerciales permitidos por la ley y por su objeto social.

2.- ENFOQUE ECONOMICO

La situación económica de Ecuador de finales de los años 90s justificó al Gobierno para decretar en enero de 2000 "La dolarización" como política monetaria de solución y el dólar de Estados Unidos de Norte América como la moneda de uso funcional, cambios que se mantienen: La tasa de interés activa más las comisiones y otros cargos bancarios se mantiene en niveles altos; la tasa de inflación que en el año 2000 fue del 94%, luego de descender hasta el 2% en el año 2004, en el año 2016 se sitúa en el 1.12% (Estadística Instituto NACIONAL DE estadística); la caída del precio del petróleo de exportación, la balanza comercial presentó saldo negativo. Estas circunstancias influyeron en la actividad productiva del país y pudieron, en consecuencia, afectar en la estructura de los Estados Financieros de la Compañía.

Hasta la emisión del presente informe, se mantiene paralizadas las negociaciones sobre los aranceles que se aplicarán (hasta la liberación futura) a los productos de intercambio con Estados Unidos de Norte América lo que constituye el Tratado de Libre Comercio decretado por su Congreso en el año 1993.

Igualmente, a esta misma fecha el Ecuador se mantiene sin el (ATPdeA) Tratado de Preferencias Arancelarias Andinas.

3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

En Ecuador a partir del año 2009 está en vigencia la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Para la Compañía Ecuatoriana de Lentes ELENS S. A. su vigencia se inicia a partir del año 2012.

ECUATORIANA DE LENTES ELENS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2017

Los estados financieros han sido preparados según las Normas Internacionales de Información Financiera y las Normas Internacionales de Contabilidad, además de disposiciones impartidas por la Superintendencia de Compañías y Servicio de Rentas Internas que son coincidentes en su mayoría.

Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

En la preparación de los estados financieros detalladas en las cuentas anuales de la compañía por el año 2017, se ha aplicado entre otros los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración, detallados continuación

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El rubro señalado incluye el efectivo en caja y los saldos de depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

Activos Financieros.-

Cuentas comerciales a cobrar (clientes) son importes por ventas de bienes y servicios realizados en el curso normal de operación, si se espera recaudar en un año o menos se considera como activo corriente, o en el ciclo normal de operación, si este fuera más largo, se considera como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su valor amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdida por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiamiento cuando las ventas se hacen por un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en concordancia con las prácticas de comercialización.

Provisión Cuentas Incobrables

La evidencia de deterioro en el valor de cualquier elemento de las cuentas comerciales, afectará su valor mediante la provisión correspondiente. En los estados financieros esta se presentará por la diferencia entre el valor de libros menos el valor recuperable

La Compañía no aplica en el año 2016 ningún valor para provisión de cuentas incobrables, el valor acumulado se encuentra dentro de los límites establecidos legalmente: 1% del saldo de la cuenta de los créditos del ejercicio sin que este supere en su valor histórico el 5% del saldo de la cuenta.

Activos y Pasivos por impuestos

ACTIVOS.

ECUATORIANA DE LENTES ELEN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2017

Se contabilizan bajo este rubro las retenciones en la fuente que pagó la Compañía, así como el pago del anticipo de impuesto a la renta, el Impuesto a la Salida de Divisas y el crédito tributario sobre el Impuesto al Valor Agregado

PASIVOS.

Impuesto a la Renta de la Compañía a las ganancias.

Corresponde a la suma del impuesto corriente por pagar y el impuesto diferido.

El impuesto corriente a la renta de la compañía se determina sobre la base imponible ó utilidad gravable a la tasa del 22%. La Ley de Régimen Tributario Interno considera entre otras deducciones para la determinación de la base imponible el 15% como participación de las utilidades para los trabajadores.

El impuesto diferido se determina por las diferencias entre el valor en libros de activos y pasivos de los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (diferencias temporarias) los activos se espera que reduzcan la ganancia fiscal futura, los pasivos incrementen la ganancia fiscal futura, así como cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado, estos activos por impuestos diferidos, se miden al importe mayor sobre la ganancia fiscal corriente o estimada al futuro, es recuperable con cierta certidumbre. Sin embargo de lo expuesto, la Compañía no ha registrado movimientos contables que manifiesten las diferencias temporales enunciadas.

Agente de Retención:

La compañía actúa como agente de retención de los impuestos a la renta y al valor agregado sobre los pagos por compra de bienes y servicios

Política laboral:

El personal ocupado por la compañía forma parte de su estructura industrial y comercial, reconociendo para ellos los derechos laborales contemplados en el Código de Trabajo.

Provisión para Beneficios Sociales:

La Compañía aplica la provisión que cubre los beneficios sociales como: sobresueldos, Fondos de Reserva, entre otras.

Durante el año 2016 la Compañía no contrata el estudio actuarial por el cual se determine el valor de la provisión para Jubilación Patronal y desahucio.

Ingresos, Costos y Gastos:

Los ingresos se generan por la venta de los productos importados y procesados por la compañía.

Los costos y gastos se efectúan para conservar y mantener la renta y se contabilizan sobre la base de lo devengado amparándose en los soportes que la Ley de Régimen Tributario Interno y otras afines así lo disponen.

ECUATORIANA DE LENTES ELEN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2017

Propiedades y equipo:

Se contabilizan al costo de adquisición y se deprecian de acuerdo al método de línea recta de acuerdo con los años de vida útil y el porcentaje que lo determina la Ley de Régimen Tributario Interno.

Activos Fijos:

Equipo y maquinaria; Muebles y Enseres	10 %
Vehículos	20 %
Sistemas de computo	33 %

Inventarios.-

Los inventarios de la Compañía se encuentran valorados al costo promedio ponderado; El costo de productos terminados y en proceso incluyen los costos asignados de materia prima, mano de obra y otros costos directos e indirectos. El valor neto de realización es igual al precio de venta estimado en el curso ordinario de actividad, menos las gastos variables.

Los inventarios en tránsito se valoran de acuerdo a los costos que se efectúan hasta la liquidación y nacionalización de los mismos.

Cargos diferidos.

Se contabiliza los seguros contratados que se amortizan de acuerdo a los plazos suscritos por la Compañía.

EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la preparación de los estados financieros presentados por la Administración, no se produjeron eventos significativos, que, en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener un efecto negativo sobre dichos estados financieros.

Abreviaturas:

USD : Dólares de Estados Unidos de Norte América.

ECUATORIANA DE LENTES S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016-2017
 Expresado en Dolares de EE. UU. de N. A.

	2017	2016
Saldos que se registran en el estado de situación financiera y se detallan a continuación:		
4.- CAJA Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	8.593,58	18.911,90
El rubro se detalla en las siguientes cuentas: Valores de inmediata disponibilidad		
Cajas chicas	2.275,16	2.604,75
CAJA CHICA	400,00	900,00
CAJA CHICA GUAYAQUIL	400,00	284,06
CAJA CHICA CUENCA	250,00	131,35
CAJA	1.225,16	1.289,34
Bancos	6.318,42	16.307,15
PICHINCHA	5.067,66	15.421,70
PACIFICO	1.250,76	885,45
5.- ACTIVO FINANCIERO	462.789,62	646.706,36
El rubro se detalla en las siguientes cuentas: Valores por ventas de recuperación a corto plazo		
CLIENTES	383.383,17	430.700,18
QUITO	365.220,50	408.406,80
GAYAQUIL	15.265,53	15.241,85
CUENCA	2.897,14	7.051,53
Reserva Cuentas Incobrables	(4.899,26)	(4.899,26)
En el año 2017-16 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	84.305,71	220.905,44
PRESTAMOS A EMPLEADOS	34.789,21	33.309,07
ABAD VICTOR	450,00	450,00
AGUIRRE ANIBAL	370,00	370,00
ALAVA BETZI		260,00
ARROYO ELOY	3.000,00	9.500,00
BECERRA BIBIANA	3.920,86	3.920,86

EQUATORIANA DE LENTES S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016-2017
Expresado en Dolares de EE. UU. de N. A.

BUENAÑO ANA		50.00
CASTILLO JULIO		490.00
CERONA ANA		450.00
CUENCA MIGUEL ANGEL	100.00	
CHAGERVEN MAYERLYN	180.00	
CHAVEZ JAIRO	480.00	
DELANO GONZALO	2.750.00	1.400.00
DONOSO MARINA	3.000.00	2.348.21
FERNANDEZ SERGIO	600.00	560.00
JARAMILLO CRISTIAN	700.00	800.00
JEAN MANUEL	350.00	50.00
JURADO MARITZA	6.000.00	600.00
LOOR RICARDO	480.00	540.00
LOPEZ GIOVANNA		200.00
MALDONADO MAURICIO	560.00	480.00
MATABAY OSCAR	900.00	900.00
MAZAQUIZA RENE		100.00
MONTENEGRO FANNY		900.00
NEGRETE JUAN	1.850.00	2.400.00
ORTIZ VIDAL	6.098.35	900.00
OVIDEO GINA		150.00
PILCA CARLOS	50.00	
POZO BYRON	160.00	
QUISAGUANO FERNANDO	1.550.00	700.00
RIVERA RONNY		300.00
ROSETO MONICA	150.00	
SANCHEZ WILLIAN		150.00
SOTO MARIELA		400.00
UNTUNÁ FERNANDO	60.00	100.00
VALENCIA ANDRES		200.00
VARGAS MIREYA	550.00	
VARGAS PAOLA	480.00	
VELOZ ANGEL		150.00
ZAMBRANO CARLOS		3.000.00
ZAMBRANO JULIAN		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	22.622.64	4.567.57
ARCHIMEDE	90.80	90.80
MEI SRL	373.09	
BECEVEL	19.132.56	2.150.00

ECUATORIANA DE LENTES S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016-2017
 Expresado en Dolares de EE. UU. de N. A.

NOVALENS	3.026,19	2.326,77
DEPOSITOS EN GARANTIA	4.770,00	4.770,00
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	555,67	115.140,44
HONG KONG PI 828	488,47	
DOMAS PI. NO 829	67,20	135,06
SATIS LOH PI. NO 782		115.005,38
VALORES A LIQUIDAR	21.568,19	63.118,36
HIGH TELECOM	7.499,47	
CLARA POLO		14.898,02
CMM CIA LTDA		5.770,34
VALORES A LIQUIDAR	9.568,72	
MERY DE SEVILLA		1.000,00
NORMA CAÑAR		20.750,00
OPTIMUSSYSTEMS		10.250,00
RAFAEL ARMENDARIZ	4.500,00	4.500,00
VARIOS A LIQUIDAR		5.950,00
6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS	124.171,39	67.512,58
Impuestos pagado- retenciones en la fuente. I. Renta		
Anticipo Impuesto Renta	24.131,94	33.175,40
Retenciones en la fuente	24.432,48	33.343,87
Retenciones 2013.- Guayaquil y cuen	976,79	993,31
Impuesto salida de divisas	67.251,55	
Impuesto pagado exceso 2016	7.378,63	
7.- INVENTARIO	3.752.478,33	4.477.447,54
El rubro se detalla en las siguientes cuentas: Existencias físicas destinadas a comercialización y transformación.		
Lentes de cristal y plástico	3.684.585,13	4.458.810,19

ECUATORIANA DE LENTES S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016-2017
 Expresado en Dolares de EE. UU. de N. A.

Materiales importados 67.893,20 18.637,35

8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO **999.381,43** **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		936.241,73		800.252,05
Maquinaria	3.651.735,86	(2.715.494,13)	3.232.856,93	(2.432.604,88)
Maquinaria	163.721,77	(134.794,04)	163.721,77	(124.727,84)
Maquinaria laboratorio	3.234.884,96	(2.327.570,96)	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		25.752,51		30.160,95
Muebles y enseres	126.353,18	(100.600,67)	126.353,18	(96.192,23)
Laboratorio	45.726,70	(41.220,64)	45.726,70	(40.835,80)
Oficina	27.249,78	(25.899,03)	27.249,78	(24.749,91)
(1) Guayaquil Depreciado	24.631,63	(24.631,63)	24.631,63	(24.631,63)
Cuenca	5.021,38	(4.895,37)	5.021,38	(4.393,29)
AIRE ACONDICIONADO	23.723,69	(3.954,00)	23.723,69	(1.581,60)

Saldo neto		12.971,73		20.250,70
Equipos de oficina	165.133,55	(152.161,82)	157.370,24	(137.119,54)
Maquinas	9.901,95	(9.000,51)	9.901,95	(8.887,83)
Computación	135.947,67	(123.877,38)	128.184,36	(108.947,78)
(1) Telefónica depreciado	12.882,64	(12.882,64)	12.882,64	(12.882,64)
(1) Alarma depreciado	978,85	(978,85)	978,85	(978,85)
(1) Multiplexor depreciado	1.323,00	(1.323,00)	1.323,00	(1.323,00)
(1) Computo Guayaquil depreciado	1.418,00	(1.418,00)	1.418,00	(1.418,00)
(1) Computo Cuenca depreciado	2.681,44	(2.681,44)	2.681,44	(2.681,44)

Saldo neto		23.376,81		75.334,68
Vehículos	357.758,40	(334.381,59)	389.571,04	(314.236,36)
(1) Corsa 2003 azul depreciado			10.714,29	(10.714,29)
Honda Pilot 2013	66.955,36	(62.491,52)	66.955,36	(49.100,48)
Gran Vitara 2008 depreciado	34.116,25	(34.116,25)	34.116,25	(34.116,25)

ECUATORIANA DE LENTES S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016-2017
 Expresado en Dolares de EE. UU. de N. A.

	New. Jeta 200	26.784,82	(21.597,06)	26.784,82	(15.937,62)
	Lexus 1 depreciado	75.000,00	(75.000,00)	75.000,00	(75.000,00)
	Lexus 2 depreciado	73.000,00	(73.000,00)	73.000,00	(73.000,00)
	Gran Cheeroke Laredo	52.491,25	(52.491,00)	52.491,25	(41.992,80)
(1)	Chevrolet sail 2014				
	Kia Sportage 2015	29.410,72	(15.685,76)	29.410,72	(9.803,60)
(1)	Hyundai Accent			21.098,35	(4.571,32)
	Propiedad Planta y Equipo 2017/201	4.300.980,99	(3.302.638,21)	3.906.151,39	(2.980.153,01)

	Propiedad Planta y Equipo depreciable	998.342,78	925.998,38
	Variacion P.P.E 2017-2016= inversion FE	(394.829,60)	
	Variación depreciación activos fijos=costo +gasto (resultados)		322.485,20
	Depreciacion operación		285.646,49
	Depreciacion Quito		55.490,28
	Depreciación GYE		-
	Depreciacion Cuenca		502,08
	Depreciaciones aplicadas en resultados		341.638,85
(1)	Activos dados de baja y depreciados totalmente en su valor original		(19.153,65)
	Saldo de depreciación según detalle		322.485,20

9.- **ACTIVO DIFERIDO** **18.602,74** **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

18.602,74 21.192,67

PASIVO MAS PATRIMONIO	5.366.017,09	6.158.808,08
PASIVOS	4.541.970,48	5.321.135,14

El rubro se detalla en las siguientes cuentas:

CORRIENTE **2.117.746,39** **2.782.020,00**

2.026.825,86

10.- CUENTAS POR PAGAR NACIONAL	33.466,06	57.808,95
BECEVEL		21.239,07
COMISARIATO	946,28	962,80
CTAS POR PAGAR VARIOS	6.890,78	62,70

ECUATORIANA DE LENTES S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016-2017
 Expresado en Dolares de EE. UU. de N. A.

SEGUROS EQUINOCCIAL	14.861,36	18.530,24
ARRIETA JOSE	1.033,91	1.082,75
CARRASCO Y ASOCIADOS	1.792,00	1.792,00
RETENCIONES JUDICIALES	233,12	
ORTIZ VIDAL		7.800,00
DEPOSITOS CONFIRMAR	7.708,61	4.575,96
DINERS CLUB		1.763,43

11.- PROVEEDORES EXTRANJEROS **1.993.359,80** **2.620.336,87**

RODENSTOCK		12.456,67
SCL	4.809,79	
HONG KONG OPTICAL	141.976,11	225.278,98
BEST FREIGHT SISTEM		1.202,10
SATIS LOH	522,01	19.320,83
GRUNWALDT	414.370,55	760.976,59
LENS DEPOT	1.331.200,84	1.512.730,35
DUTAMULTI/DOMAS	100.480,50	88.371,35

Saldos de cuentas correspondientes a Compras nacionales e importaciones efectuadas durante el año 2017-16 pendientes de pago que deben ser canceladas a corto plazo en el pais y en el exterior.

13.- IMPUESTOS POR PAGAR **27.977,15** **41.166,07**

IVA por pagar	14.460,76	28.765,94
I.V.A	10.332,63	23.310,77
I.V.A Guayaquil	3.318,50	4.307,99
I.V.A Cuenca	809,63	1.147,18

RETENCIONES EN LA FUENTE **13.516,39** **12.400,13**

Retenciones compras	643,72	539,30
Retenciones arriendos	31,20	30,40
Retenciones honorarios B	5.002,00	4.437,51
Retenciones 30% I.V.A	118,23	211,31
Retenciones 70% I.V.A	1.367,94	731,83
Retenciones 100% I.V.A M	6.080,60	6.212,51
Retenciones 10% I.V.A M	10,09	3,34
Retenciones 20% I.V.A M	262,61	233,93

ECUATORIANA DE LENTES S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016-2017
 Expresado en Dolares de EE. UU. de N. A.

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

14.- PROVISIONES		62.943,38		62.708,60
Aportes al IESS	<u>26.073,53</u>		<u>26.856,12</u>	
Aporte individual	5.679,15		6.345,99	
Aporte patronal	11.038,52		11.272,27	
Fondo de reserva	2.663,98		3.665,59	
Préstamos IESS	6.691,88		5.572,27	
Beneficios Sociales	<u>36.869,85</u>		<u>35.852,48</u>	
Décimo tercer sueldo	2.513,49		2.095,88	
Décimo cuarto sueldo	11.654,34		12.570,52	
Vacaciones	<u>22.702,02</u>		21.186,08	

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

15.- LARGO PLAZO		2.424.224,09		2.539.114,65
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS				
FERNANDEZ ADRIANA	1.294.407,01		1.336.407,01	
BECERRA OCTAVIO	<u>1.129.817,08</u>		<u>1.202.707,64</u>	

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

PATRIMONIO	824.046,61	837.672,94
-------------------	-------------------	-------------------

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 2017-16 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

ECUATORIANA DE LENTES S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016-2017
 Expresado en Dolares de EE. UU. de N. A.

Fernandez Adriana	6.020,00	139.537,00	145.557,00	0,4983
	12.080,00	280.000,00	292.080,00	100,00

		22.838,73	22.838,73
17.-	RESERVA LEGAL 31 DE DICIEMBRE 2017-16	0,08	
	Saldo a 1 de enero de 2012	19.943,55	
	Año 2012, incremento 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	295.388,60	275.435,58
	Saldo de la cuenta consolidada de utilidades de ejercicios anteriores luego de conciliadas las deducciones de participación de trabajadores e impuesto a la renta.		

El estado de Cambios en el patrimonio, revela en la cuenta "utilidades de ejercicios anteriores", que la utilidad del 2016, no fue deducida con el valor de la participación para trabajadores sobre la utilidad operacional de USD 94,219,96, en consecuencia, ésta se revela como utilidad gravable sobre la cual se determina el impuesto a la renta causado de USD 17,619,13, 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 60,103,95 se constituye como valor de

ECUATORIANA DE LENTES S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016-2017
 Expresado en Dolares de EE. UU. de N. A.

impuesto definitivo.

20.-	RESULTADOS DEL PERIODO. 1 DE ENERO Y 31 DE DICIEMBRE.		
	Utilidad del ejercicio	60.640,61	94.219,96
	Utilidad en operaciones obtenidas durante el año antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		
	CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		
	Utilidad operacional	60.640,61	94.219,96
	Participación trabajadores	9.096,09	14.132,99
	Utilidad gravable	51.544,52	80.086,97
	Impuesto a la renta causado	11.339,79	17.619,13
	Anticipo de impuesto a la renta	58.469,12	60.133,95
	Saldo del anticipo por pagar	34.337,18	26.958,55
	Rebaja 40% del saldo del anticipo. Decreto 210/2017	(13.734,87)	
	Retenciones en la fuente	(25.108,73)	(34.337,18)
	Impuesto a la salida de divisas	(67.251,55)	
	Saldo a favor.- credito tributario	(71.757,97)	(7.378,63)
	Utilidad integral	6.810,27	19.953,02