

DISTRIBUCIONES OPTICAS DEL SUR “OPTISUR” S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

NOTA 1.- Constitución y objeto

DISTRIBUCIONES OPTICAS DEL SUR “OPTISUR” S.A., fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública No. 20161701003P01755 del 04 de marzo del 2016.

El objeto social de la Compañía consiste en: comercio al por mayor de artículos y accesorios fotográficos y ópticos (lentes de sol, binoculares, lupas); la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

NOTA 2.- Principales políticas contables

Declaración de cumplimiento.-

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros de la Compañía DISTRIBUCIONES OPTICAS DEL SUR “OPTISUR” S.A., se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados y han sido aplicados sobre la base de Normas Internacionales de Información Financiera, y Normas Internacionales de Contabilidad, vigentes al cierre del ejercicio fiscal 2017.

Base de Presentación.-

Los estados financieros de DISTRIBUCIONES OPTICAS DEL SUR “OPTISUR” S.A., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017; así como los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo y las notas a los estados financieros por el año terminados el 31 de diciembre de 2017.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal en la República del Ecuador.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.-

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros; y, como no corrientes, los saldos mayores a ese periodo.

DISTRIBUCIONES OPTICAS DEL SUR “OPTISUR” S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Uso de estimaciones y juicios.-

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Periodo económico.-

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

Gestión de riesgos financieros y definición de cobertura

La Gerencia General es responsables de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

Las actividades de la Compañía están expuestas a diversos riesgos como se describen a continuación:

Riesgo de liquidez.- El riesgo de liquidez es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

Realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera y del entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

Riesgo de inflación.- El riesgo de inflación proviene del proceso de evolución continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

Riesgo crediticio.- El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero.

DISTRIBUCIONES OPTICAS DEL SUR “OPTISUR” S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

El riesgo de crédito surge del efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

Los principales activos financieros deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

Riesgo de tasa de interés.- La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo.

Estado de flujos de efectivo.- Bajo flujos originados por actividades de operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

En el estado de situación financiera, los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones financieras, dentro del grupo de pasivos corrientes

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, los depósitos a la vista mantenidas en instituciones financieras y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos.

Documentos y cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existieren y fuesen relevantes, se reconocen como ingresos por intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

La provisión por el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar.

DISTRIBUCIONES OPTICAS DEL SUR "OPTISUR" S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Activos Diferidos y Pagos Anticipados

Esta partida engloba todos aquellos gastos pagados por anticipado y que se irán registrando en las cuentas contables de acuerdo al devengo de los mismos, son activos no financieros que su medición inicial es por su valor razonable en el momento en que ocurre la transacción y su medición posterior es al costo histórico.

Activos por impuestos corrientes:

Corresponde a aquellas partidas no financieras que constituyen activos corrientes de corta duración que son valores a favor tanto en Impuesto al Valor agregado como en renta, su registro es al valor razonable en el momento de la transacción y su medición posterior es al costo histórico.

Propiedad, Planta y Equipo.-

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, dichas partidas de propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva por ser considerado un cambio en estimación contable.

Los activos que mantiene la compañía son arrendados, de acuerdo a contrato firmado por la arrendataria.

DISTRIBUCIONES OPTICAS DEL SUR "OPTISUR" S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Activos intangibles.-

Las licencias de los programas de cómputo adquiridas se capitalizan sobre las bases de los costos incurridos para adquirir o poner en uso el programa de cómputo específico. Estos costos se amortizan en el estimado de su vida útil.

La vida útil estimada para la amortización del activo intangible correspondiente al software contable, es de acuerdo a información proporcionada por un técnico especializado.

Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen y fuesen relevantes, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen.

Provisiones.-

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión constituye la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Al cierre de cada período se valoran las provisiones y en caso de recuperación o exceso se reversa el efecto cargando directamente a resultados, de modo que la provisión queda con su mejor estimación

DISTRIBUCIONES OPTICAS DEL SUR "OPTISUR" S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Otras obligaciones corrientes.-

Se reflejan aquí en su mayoría cuentas por pagar a los diferentes organismos de control, no constituyen pasivos financieros, inicialmente se reconocen por su valor razonable al momento de la transacción y posteriormente por su costo histórico, constantemente se analizan para ajustar aquellas partidas que han sufrido cambios razonables, como relevantes de estas partidas se encuentran:

Impuesto a la renta

El impuesto a la renta por pagar representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido en caso de generarlo.

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de conciliación que constituyen ingresos no gravables o gastos no deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período, el mismo que se registra al cierre del ejercicio económico en los resultados de la compañía.

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables para el año 2017 para el caso de esta compañía.

Beneficios a los empleados.- Corresponde principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador, a partir del periodo 2017 el empleado tiene la opción de recibir mensualmente este beneficio o acumularlo para que sean consignados en los meses determinados para dicho pago.

DISTRIBUCIONES OPTICAS DEL SUR "OPTISUR" S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.

Beneficios a Empleados de largo plazo.-

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece el derecho de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo de servicio de 25 años en una misma institución.

En adición, el Código de Trabajo establece la obligación que tienen los empleadores de indemnizar a los empleados con el 25% de su último sueldo multiplicado por los años de servicio cuando la relación laboral termina por desahucio.

Anticipo Impuesto a la Renta.-

Las sociedades deberán determinar en su declaración correspondiente al ejercicio económico anterior, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal corriente de conformidad con las reglas establecidas en el Art. 76 del Reglamento para la aplicación de la Ley del Régimen Tributario Interno

Rebaja del saldo del anticipo - Decreto Ejecutivo No. 210.-

Representa el valor de la rebaja aplicable al saldo del anticipo pendiente de pago, correspondiente al 40%, 60% o 100% del mismo, dependiendo del valor del total ingresos o ventas registrado en su declaración de Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2017, así, 40% para un total de ingresos o ventas mayores a USD 1.000.000,00; 60% para un total de ingresos o ventas entre USD 500.000,01 y USD 1.000.000,00 y 100% para un total de ingresos o ventas de hasta USD 500.000,00 (aplica únicamente para la declaración del ejercicio fiscal 2017).

Cuentas patrimoniales:

Están formadas por el capital social y aportado de la compañía, las reservas legales que son constituidas de acuerdo a los estatutos y la normativa societaria, utilidades acumuladas de años anteriores y los resultados líquidos del ejercicio corriente

Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos comprenden el valor razonable de la venta de bienes, neto de rebajas y descuentos. Los ingresos por venta se reconocen cuando la entidad ha entregado productos al cliente, el cliente ha aceptado los productos y la cobranza de las cuentas por

DISTRIBUCIONES OPTICAS DEL SUR "OPTISUR" S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

cobrar correspondientes está razonablemente asegurada, cumpliendo de esta manera con el principio del devengo.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;

La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;

El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;

Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y

Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Costos y gastos.-

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen, observando de esta manera el principio del devengo.

Compensación de saldos y transacciones.-

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

DISTRIBUCIONES OPTICAS DEL SUR "OPTISUR" S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Declaración de cumplimiento – adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los presentes Estados Financieros de la compañía han sido presentados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Los presentes Estados Financieros han sido presentados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros. La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.

Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	dic-17	dic-16
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
CAJA	3.712,96	63,79
BANCO PICHINCHA	8.777,75	3.339,04
BANCO INTERNACIONAL	1.569,29	88,83
Total Efectivo y equivalente de efectivo	14.060,00	3.491,66

NOTA 4.- CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR CORRIENTES RELACIONADOS

dic-17

dic-16

DISTRIBUCIONES OPTICAS DEL SUR "OPTISUR" S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
CUENTAS POR COBRAR PINJAS	40,28	-
Total Cuentas por Cobrar Relacionadas	40,28	-

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

	dic-17	dic-16
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
CLIENTES COMERCIALES LOCALES	85.125,85	22.590,66
Total Cuentas por Cobrar NO Relacionadas	85.125,85	22.590,66

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	dic-17	dic-16
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	512,93	59,66
Total Activos por Impuestos Corrientes	512,93	59,66

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES RELACIONADAS

	dic-17	dic-16
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
PROVEEDOR LOCAL PINJAS	53.177,76	14.179,23
Total Proveedores Relacionados	53.177,76	14.179,23

DISTRIBUCIONES OPTICAS DEL SUR "OPTISUR" S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADOS

DETALLE	dic-17	dic-16
	VALOR US\$	VALOR US\$
PROVEEDOR LOCAL	345,84	52,07
Total Proveedores NO Relacionados	345,84	52,07

NOTA 9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

DETALLE	dic-17	dic-16
	VALOR US\$	VALOR US\$
CUENTAS POR PAGAR PINJAS (facturas de gasto)	3.686,56	126,15
CUENTAS POR PAGAR MORRIS MORENO	3.735,79	2.551,00
Total Otras Cuentas por Pagar Relacionadas	7.422,35	2.677,15

NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTE

DETALLE	dic-17	dic-16
	VALOR US\$	VALOR US\$
RETENCIÓN 1%	21,93	7,85
RETENCIÓN 2%	6,89	3,97
RETENCIÓN 8%	36,00	36,00
RETENCIÓN 10%	-	140,00
IVA RETENIDO 30%	-	15,12
IVA RETENIDO 100%	54,00	161,00
IVA SOBRE VENTAS	3.242,19	1.194,42
Total Otras Obligaciones Corrientes	3.361,01	1558,36

DISTRIBUCIONES OPTICAS DEL SUR "OPTISUR" S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

NOTA 11.- IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR DEL EJERCICIO

	dic-17	dic-16
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	5.381,65	1.041,06
Total Impuesto a la Renta	5.381,65	1.041,06

NOTA 12.- PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

	dic-17	dic-16
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	4.216,92	835,08
<u>OBLIGACIONES CON EL IEES</u>		
9.45% Aportes Individuales	146,79	47,25
11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	167,25	60,75
1% Secap - lece	15,01	-
Fondos de Reservas	215,97	-
<u>OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS</u>		
Décimo Tercer Sueldo	125,00	-
Décimo Cuarto Sueldo	296,88	-
Vacaciones	570,07	-
Sueldos por Pagar	21,34	-
Total Otros Beneficios a Empleados	5.775,23	943,08

NOTA 13.- CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2017, esta distribuido de la siguiente manera:

DISTRIBUCIONES OPTICAS DEL SUR "OPTISUR" S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

NOMBRE	IDENTIFICACIÓN	CAPITAL	%
VERA AGUIRRE BARBARA ESTEFANIA	1204460834	100,00	5%
MORENO BRONSTEIN MORRIS SIMON	1756767925	1.900,00	95%
CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA		2.000,00	100%

Compuesta de 2.000 acciones de 1,00 c/u.

NOTA 14.- GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

Un resumen de los gastos administrativos y de ventas, es como se detalla a continuación:

DETALLE	dic-17	dic-16
	VALOR US\$	VALOR US\$
SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	18.884,50	1.222,43
BENEFICIOS SOCIALES	2.745,23	106,05
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	2.504,18	382,89
HONORARIOS PROFESIONALES	1.400,00	1.400,00
UNIFORME Y OTROS	802,45	325,71
TRANSPORTE	1.194,64	-
PUBLICIDAD	10,00	-
GASTOS DE VIAJE	3.510,26	278,63
GASTOS DE GESTIÓN	399,79	530,86
GASTO ARRIENDO	11.600,00	450,00
SUMINISTROS Y MATERIALES	1.294,19	628,09
MANTENIMIENTO OFICINA	300,58	-

DISTRIBUCIONES OPTICAS DEL SUR "OPTISUR" S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	5,39	
SERVICIOS PÚBLICOS	278,22	
OTROS GASTOS	1.268,44	671,81
GASTOS POR COMISIÓN BANCARIA	50,19	51,87
GASTOS INTERESES	133,84	72,23
Total Gastos Operacionales	46.381,90	6.120,57

NOTA 15.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

	dic-17	dic-16
	VALOR US\$	VALOR US\$
UTILIDAD DEL EJERCICIO	28.112,76	5.567,17
BASE DE CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	28.112,76	5.567,17
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	4.216,91	835,08
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	566,22	-
(-) AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES	-	-
UTILIDAD GRAVABLE	24.462,07	4.732,09
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	24.462,07	4.732,09
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	5.381,65	1.041,06
IMPUESTO MINIMO CALCULADO EN 2016 PARA 2017	-	-
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO	512,93	48,87
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	4.868,72	992,19

DISTRIBUCIONES OPTICAS DEL SUR "OPTISUR" S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

NOTA 16.- APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, han sido aprobados por la Gerencia el 13 de marzo del 2018.