

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 – OPERACIONES

La Empresa Optica Sancho Cia. Ltda., se encuentra constituida el 25 de Mayo de 2016 en la Provincia de Pichincha del Cantón Quito, ubicada en las calles Av. 6 de Diciembre N34-02 y Ev. Eloy Alfaro.

Los Estados Financieros han sido preparados en U.S. dólares como el resultado del proceso de la dolarización de la economía a través del cual el Gobierno ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Legales de Información Financiera (NIIFS). Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con el principio de Costo Histórico, de activos financieros disponibles para el consumo y activos y pasivos diferidos a valor razonable a través del estado de ganancias y pérdidas.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información financiera (NIIFS), involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

b) Inventarios

Los Inventarios se registran al costo o a su valor de realización, el que resulte menor, utilizando el método de costo promedio para la imputación de la salida de dichos inventarios que son: medicamentos, marcos, gafas, lentes de lectura, accesorios.

Los productos terminados faltando dos meses para su caducidad, son notificados al proveedor para su reposición, de lo contrario son dados de baja con cargo a los resultados del ejercicio.

c) Propiedad, planta y equipo

Se muestra al costo histórico o al valor ajustado, menos la depreciación acumulada.

El Valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados, se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registran cuando se causa. Los gastos de mantenimientos y reparación menores se cargan a los gastos de año.

La depreciación de los activos se registran con cargo a las operaciones del año utilizando tasas que consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siendo el método de línea recta.

d) Deterioro de Activos

Los activos que tienen vida útil indefinida y no están sujetos a amortización se someten a pruebas anuales de deterioro. Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que el valor en libros podrían no ser recuperables. Las pérdidas por deterioro son el monto en el que el valor en libros de activos excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso, el mayor. Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que se generan flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo)

e) Participación de los Trabajadores en las Utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Empresa debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga con base en las sumas por pagar exigibles.

f) Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y que se carga a los resultados del año en que se devenga en base al impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de Impuesto del 22% de las utilidades gravables.

NOTA 3.- PROVEEDORES

Constituyen básicamente cuentas por pagar a proveedores locales. El plazo promedio de pago a proveedores es de 45 días.

NOTA 4.- CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de Diciembre del 2016 es de \$ 800,00.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CUANTITATIVO

OPTICASANCHO CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en US.\$)

1. CAJA Y BANCOS

El detalle del saldo es el siguiente:

CUENTAS	SALDO al 31/12/2016 *** en dólares ***
1.- Cajas	261
2.- Bancos	
Banco Pichincha	2.729
Total al 31 de diciembre de 2016	2.990

CUENTAS	SALDO 0 *** en dólares ***
Depósitos a plazo (Banco Pichincha)	15.000
2.- Bancos	15.000

2. CUENTAS POR COBRAR

El detalle del rubro clientes es el siguiente:

CUENTAS	SALDO al 31/12/2016 *** en dólares ***
---------	--

1/570

Cuentas por cobrar no relacionados	3.129
Cuentas por cobrar relacionados	2.013
Varios	137
Total al 31 de diciembre de 2016	5.279

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle del saldo es el siguiente:

Entidades Financieras	SALDO al 31/12/2016 *** en dólares ***
Crédito Tributario IVA	0
Crédito Tributario I.R Año Corriente	4.519
Crédito Tributario IR	294
	0
Total al 31 de diciembre de 2016	4.813

4. INVENTARIOS

El detalle del saldo es el siguiente:

CUENTAS	SALDO al 31/12/2016 *** en dólares ***
Marcos	22.705
Medicamentos	42.713
Lentes de Lectura	337
Gafas	11.897
Accesorios	3.416
Mercadería en Tránsito	0
Total al 31 de diciembre de 2016	81.068

5. CUENTAS POR PAGAR

Esta reflejada por pagos a corto plazo y su composición del saldo es la siguiente:

CUENTAS	SALDO al 31/12/2016 *** en dólares ***
----------------	---

1.- Proveedores	87.216
2.- Obligaciones con los empleados	
Sueldos	0
Fondo empleados	0
Décimo Tercer Sueldo	92
Décimo Cuarto Sueldo	144
Vacaciones por pagar	46
15% Participación Trabajadores	0
Desahucio	0
Total	282
3.- Obligaciones con la Administración Tributaria	
IVA Ventas	0
Retención IVA Proveedores	0
Retención Fuente 1 - 2%	0
Retención Fuente 25%	0
Retención Fuente 8% - 10%	0
Impuestos por pagar	718
Impuesto a la Renta por Pagar	0
Total	718
4.- Obligaciones con el IESS	
Aportes IESS	698
Fondos de Reserva	247
Préstamos IESS por Pagar	86
Total	1.031
5.- Otros Pasivos a Corto Plazo	
Cuentas por pagar diversas relacionadas	269
Otras cuentas por pagar	10.310
Total	10.579
Total al 31 de diciembre de 2016	99.826

4007

6. CAPITAL

El capital comprende 800 acciones de US \$ 1 cada una y se compone:

CUENTAS	SALDO al 31/12/2016 *** en dólares ***
Sra. Maritza Pontón	320
Dr. Byron José	200
Dr. Cristian Sancho	80
Ing. Maritza Sancho	200
Total al 31 de diciembre de 2016	800

7. REPRESENTACION DEL COSTO DE VENTAS

CUENTAS	SALDO al 31/12/2016 *** en dólares ***
Ventas	67.417
Costo de Producción y Ventas	48.382
Total al 31 de diciembre de 2016	19.035
Representación costo de ventas	71,77%