



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO ECONOMICO 2019

Las Notas a los Estados Financieros constituyen parte integral de los Estados Financieros de la Compañía Optocentro Cía. Ltda. Por el ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre de 2019

OPTOCENTRO CIA. LTDA.

OPTOCENTRO CIA. LTDA.

INDICE NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2019

| | |
|--|----|
| ESTADO DE SITUACION FINANCIERA | 1 |
| ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES | 2 |
| ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO | 3 |
| ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO | 4 |
| 1. INFORMACION GENERAL | 5 |
| 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS | 5 |
| 2.1. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO | 5 |
| 2.2. MONEDA FUNCIONAL | 5 |
| 2.3. BASES DE PREPARACION | 5 |
| 2.4. INVENTARIOS | 6 |
| 2.5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 6 |
| 2.6. IMPUESTOS | 7 |
| 2.7. PROVISIONES | 7 |
| 2.8. BENEFICIOS A EMPLEADOS | 7 |
| 2.9. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS | 8 |
| 2.10. COSTOS Y GASTOS | 8 |
| 2.11. COMPENSACION DE SALDOS DE TRANACCIONES | 8 |
| 2.12. INSTRUMENTOS FINANCIEROS | 9 |
| 2.13. ACTIVOS FINANCIEROS | 9 |
| 2.14. PASIVOS FINANCIEROS E INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO EMITIDOS POR LA COMPañÍA | 10 |
| 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS | 11 |
| 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 11 |
| 5. INVENTARIOS | 12 |
| 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 12 |
| 7. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | 13 |
| 8. PRESTAMOS | 13 |
| 10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 13 |
| 10.1. Pasivos del Año Corriente | 13 |
| 10.2. Conciliación tributaria-contable del Impuesto a la Renta Corriente | 14 |
| 11. OBLIGACIONES LABORALES | 14 |
| 11. PROVISION BENEFICIOS SOCIALES ANUALES | 14 |

| | | |
|------------|---|----|
| 12. | PATRIMONIO | 15 |
| 12.1. | <i>Capital Social</i> | 15 |
| 12.2. | <i>Reserva Legal</i> | 15 |
| 12.3. | <i>Aportes Para Futura Capitalización</i> | 15 |
| 12.4. | <i>Utilidades Retenidas</i> | 15 |
| 13. | HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA | 15 |
| 14. | APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS | 15 |

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

| | | | | | | |
|-------------|--|-------------|-------------|--------------|-------------|--------------|
| 1 | ACTIVO | | | | | 170.060,95 |
| 101 | ACTIVO CORRIENTE | | | | 54.252,32 | |
| 10102 | ACTIVOS FINANCIEROS | | | 25.318,15 | | |
| 1010205 | DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | | | 25.318,15 | | |
| 101020502 | DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES | 25.318,15 | | | | |
| 10102050201 | CLIENTES | 809,15 | | | | |
| 10102050203 | CUENTAS POR COBRAR SF | 297,00 | | | | |
| 10102050204 | ORDENES DE TRABAJO POR COBRAR | 24.212,00 | | | | |
| 10105 | INVENTARIOS | | | | 22.303,50 | |
| 1010506 | INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIA EN ALMACÉN - COMPRA | | | 22.303,50 | | |
| 10105 | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | | | | 6.630,67 | |
| 1010501 | IVA EN COMPRAS | | | 4.987,40 | | |
| 1010503 | CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (L.R.) | | | 1.094,66 | | |
| 101050301 | RETENCIONES RENTA AÑO ACTUAL | 1.094,66 | | | | |
| 1010504 | RETENCIONES EN EL IVA CLIENTES | | | 548,61 | | |
| 102 | ACTIVO NO CORRIENTE | | | | 115.808,63 | |
| 10201 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | | | 25.753,44 | |
| 1020105 | MUEBLES Y ENSERES | | | 35.271,55 | | |
| 1020106 | MAQUINARIA Y EQUIPO | | | 20.090,75 | | |
| 1020108 | EQUIPO DE COMPUTACIÓN | | | 7.878,40 | | |
| 1020109 | VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL | | | 22.958,30 | | |
| 1020112 | (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | | (60.445,56) | | |
| 1020404 | (-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE | | | (2.119,34) | | |
| 1020406 | OTROS INTANGIBLES | | | 2.119,34 | | |
| 102040601 | GASTOS CONSTITUCION | 99,54 | | | | |
| 102040602 | GASTOS DE INVESTIGACION | 1.136,92 | | | | |
| 102040603 | OTROS DIFERIDOS | 882,88 | | | | |
| 10206 | ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | | | | 90.055,19 | |
| 1020603 | DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR | | | 90.055,19 | | |
| 2 | PASIVO | | | | | (131.407,29) |
| 201 | PASIVO CORRIENTE | | | | (81.521,05) | |
| 20103 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | | | (66.966,70) | | |
| 2010301 | LOCALES | | (35.069,70) | | | |
| 201030101 | PROVEEDORES | (35.069,70) | | | | |
| 2010303 | ANTICIPOS CLIENTES - ORDENES | | (31.897,00) | | | |
| 20107 | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | | | (14.554,34) | | |
| 2010701 | CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA | | | (-5072,4132) | | |
| 201070101 | IVA EN VENTAS | (3.407,15) | | | | |
| 201070103 | RETENCIONES DE RENTA | (901,77) | | | | |
| 201070102 | RETENCIONES DE IVA | (763,49) | | | | |
| 2010703 | CON EL IESS | | (1.264,34) | | | |
| 201070301 | IESS POR PAGAR | (1.337,77) | | | | |
| 201070302 | FONDOS DE RESERVA POR PAGAR | 331,64 | | | | |
| 201070303 | PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS | (258,21) | | | | |
| 2010704 | POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS | | (2.885,11) | | | |
| 201070401 | PROVISION DECIMO TERCER SUELDO | (829,43) | | | | |
| 201070402 | PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO | (1.263,24) | | | | |
| 201070404 | PROVISION VACACIONES ANUALES | (792,44) | | | | |
| 2010705 | PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO | | (1.931,67) | | | |
| 202 | PASIVO NO CORRIENTE | | | | (49.886,24) | |
| 20203 | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | | | (49.886,24) | | |
| 2020301 | LOCALES | | (49.886,24) | | | |
| 202030101 | BANCO DEL AUSTRO OP. No. 60000046361 | (49.886,24) | | | | |
| 3 | PATRIMONIO NETO | | | | | (38.653,66) |
| 30 | PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA | | | | | (38.653,66) |
| 301 | CAPITAL | | | | (1.360,00) | |
| 30101 | CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO | | | (1.360,00) | | |
| 3010102 | ARIOLFO GUSTAVO VAZQUEZ SERRANO | | (1.224,00) | | | |
| 3010104 | NICOLAS ARIOLFO VAZQUEZ RUEDA | | (68,00) | | | |
| 3010105 | ANDREA CAROLINA VAZQUEZ RUEDA | | (68,00) | | | |
| 302 | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | | | | (293,13) | |
| 30202 | ARIOLFO VAZQUEZ | | | (293,13) | | |
| 304 | RESERVAS | | | | (795,71) | |
| 30401 | RESERVA LEGAL | | | (795,71) | | |
| 306 | RESULTADOS ACUMULADOS | | | | (44.224,26) | |
| 30601 | GANANCIAS ACUMULADAS | | | (38.133,79) | | |
| 30604 | RESERVA DE CAPITAL | | | (6.090,47) | | |
| 307 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | | | 8.019,44 | |
| 30702 | (-) PERDIDA NETA DEL PERIODO | | | | 8.019,44 | |

DR. ARIOLFO VAZQUEZ SERRANO
GERENTE GENERAL

1 DE 1
14/5/2020

CPA. GUILLERMO MOLINA JARA
CONTADOR

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES


ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
PERIODO DEL 01 DE ENERO DE 2019 AL 31 DE DICIEMBRE 2019

| | | | | | |
|----------|---|-----------|-------------|--|--------------|
| 41 | INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | | (121.898,01) |
| 4101 | VENTA DE BIENES | | | | (120.583,01) |
| 4102 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | | | | (1.315,00) |
| 51 | COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN | | | | 64.659,21 |
| 5101 | MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS | | | | 64.659,21 |
| 510101 | (+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA | | 30.320,73 | | |
| 510102 | (-) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA | | 56.371,40 | | |
| 51010201 | COMPRAS MERCADERIAS | 56.403,40 | | | |
| 51010202 | DEVOLUCION Y DESCUENTO EN COMPRAS | (32,00) | | | |
| 510103 | (-) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA | | 270,58 | | |
| 510104 | (-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA | | (22.303,50) | | |
| 52 | GASTOS TOTAL | | | | 65.258,24 |
| 5201 | GASTOS DE VENTAS | | | | 2.130,25 |
| 520111 | PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD | | 2.130,25 | | |
| 5202 | GASTOS ADMINISTRACION | | | | 52.822,34 |
| 520201 | SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES | | 20.060,63 | | |
| 52020101 | SUELDOS Y SALARIOS | 18.725,07 | | | |
| 52020102 | HORAS EXTRAS | 443,86 | | | |
| 52020103 | COMISIONES | 891,70 | | | |
| 520202 | APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL | | 3.996,11 | | |
| 52020201 | APORTE PATRONAL IESS | 2.437,37 | | | |
| 52020202 | FONDOS DE RESERVA | 1.558,74 | | | |
| 520203 | BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES | | 3.201,47 | | |
| 52020301 | DECIMO TERCER SUELDO | 1.259,98 | | | |
| 52020302 | DECIMO CUARTO SUELDO | 1.149,05 | | | |
| 52020303 | VACACIONES | 792,44 | | | |
| 520205 | HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES | | 7.116,60 | | |
| 52020501 | HONORARIOS ABOGADOS | 450,00 | | | |
| 52020503 | HONORARIOS CONTADOR | 6.666,60 | | | |
| 520208 | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | | 442,30 | | |
| 52020802 | LOCALES | 220,91 | | | |
| 52020805 | EQUIPO OFICINA | 221,39 | | | |
| 520209 | ARRENDAMIENTO OPERATIVO | | 12.000,00 | | |
| 520211 | IVA ASUMIDO AL GASTO | | 142,27 | | |
| 520216 | GASTOS DE GESTIÓN | | 370,59 | | |
| 520217 | GASTOS DE VIAJE | | 1.519,83 | | |
| 52021701 | ALIMENTACION | 641,07 | | | |
| 52021704 | PASAJES AVION | 878,76 | | | |
| 520218 | AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES | | 1.141,39 | | |
| 52021801 | AGUA | 29,80 | | | |
| 52021803 | INTERNET | 237,06 | | | |
| 52021804 | ENERGIA ELECTRICA | 874,53 | | | |
| 520219 | NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES | | 58,32 | | |
| 520220 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | | 233,14 | | |
| 52022004 | CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA COMPAÑIAS | 233,14 | | | |
| 520221 | DEPRECIACIONES | | 1.004,99 | | |
| 52022101 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 1.004,99 | | | |
| 520228 | OTROS GASTOS | | 236,13 | | |
| 52022801 | CORRESPONDENCIA | 236,13 | | | |
| 520229 | SUMINISTROS Y MATERIALES | | 1.298,56 | | |
| 52022901 | UTILES DE OFICINA | 968,67 | | | |
| 52022902 | UTILES DE LIMPIEZA | 329,89 | | | |
| 5203 | GASTOS FINANCIEROS | | | | 10.244,15 |
| 520301 | INTERESES | | 5.867,56 | | |
| 520302 | COMISIONES | | 3.810,12 | | |
| 520303 | INTERES Y MULTAS TRIBUTARIAS | | 566,47 | | |
| 5204 | OTROS GASTOS | | | | 61,50 |
| 520402 | GASTOS NO DEDUCIBLES | | 61,50 | | |
| 60 | PERDIDA DEL EJERCICIO | | | | 8.019,44 |

DR. ARIOLFO VAZQUEZ SERRANO
GERENTE GENERAL

1 DE 1
14/5/2020

CPA. GUILLERMO MOLINA JARA
CONTADOR

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

|  | | | |
|--|-------------------------------|-----------------|---|
| ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO | ENERO A DICIEMBRE 2019 | | |
| | CODIGO | BALDOS BALANCE | |
| INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO | 95 | \$ (40,00) | |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 9601 | \$ 10.123,33 | |
| Clases de cobros por actividades de operación | 960101 | \$ 135.744,03 | |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 95010101 | \$ 135.744,03 | P |
| Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos | 95010102 | \$ - | P |
| Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de interés | 95010103 | \$ - | P |
| Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios | 95010104 | \$ - | P |
| Otros cobros por actividades de operación | 95010105 | \$ - | P |
| Clases de pagos | 960102 | \$ (112.046,14) | |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | 95010201 | \$ (98.469,76) | N |
| Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o por otros servicios | 95010202 | \$ - | N |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | 95010203 | \$ (13.576,38) | N |
| Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones de seguros | 95010204 | \$ - | N |
| Otros pagos por actividades de operación | 95010205 | \$ - | N |
| Dividendos pagados | 960103 | \$ - | N |
| Dividendos recibidos | 960104 | \$ - | P |
| Intereses pagados | 960106 | \$ (5.587,96) | N |
| Intereses recibidos | 960108 | \$ - | P |
| Impuestos a las ganancias pagados | 960107 | \$ (7.985,60) | N |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 960108 | \$ - | D |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | 9602 | \$ - | |
| Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios | 960201 | \$ - | P |
| Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios | 960202 | \$ - | N |
| Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras | 960203 | \$ - | N |
| Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades | 960204 | \$ - | P |
| Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades | 960205 | \$ - | N |
| Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos | 960206 | \$ - | P |
| Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos | 960207 | \$ - | N |
| Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo | 960208 | \$ - | P |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo | 960209 | \$ - | N |
| Importes procedentes de ventas de activos intangibles | 960210 | \$ - | P |
| Compras de activos intangibles | 960211 | \$ - | N |
| Importes procedentes de otros activos a largo plazo | 960212 | \$ - | P |
| Compras de otros activos a largo plazo | 960213 | \$ - | N |
| Importes procedentes de subvenciones del gobierno | 960214 | \$ - | P |
| Anticipos de efectivo efectuados a terceros | 960215 | \$ - | N |
| Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos | 960216 | \$ - | P |
| Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de derivados | 960217 | \$ - | N |
| Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de derivados | 960218 | \$ - | P |
| Dividendos recibidos | 960219 | \$ - | P |
| Intereses recibidos | 960220 | \$ - | P |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 960221 | \$ - | D |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | 9603 | \$ (10.163,33) | |
| Aporte en efectivo por aumento de capital | 960301 | \$ - | P |
| Financiamiento por emisión de títulos valores | 960302 | \$ - | P |
| Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad | 960303 | \$ - | N |
| Financiación por préstamos a largo plazo | 960304 | \$ - | P |
| Pagos de préstamos | 960305 | \$ (10.163,33) | N |
| Pagos de pasivos por arrendamientos financieros | 960306 | \$ - | N |

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

|  | ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | TOTAL |
|--|---|--|-----------------------------------|------------------------------|--|------------------------------|-------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------|---|--------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------|------------|-----------|------------|
| | POR EL PERIODO DEL 01-ENERO-2019 AL 31-DICIEMBRE-2019 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | CAPITAL SOCIAL | APORTE DE SOCIOS Y AGENCIAS/RENTA RESERVA CAPITALIZACION | PRIMA RESERVA PREMIOS DE ACCIONES | RESERVA | | | | | OTROS RESULTADOS ANTICUADOS | | | | | RESULTADOS ADJUSTADOS | | | | | TOTAL | | |
| RESERVA LIBRE | | | | RESERVA FACILITADA Y RESERVA | ACTIVO FINANCIERO DISPONIBLE PARA LA VENTA | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | ACTIVO INTANGIBLE | OTRO SUPLENTE DE VALUACION | BANKING ACTIVO/ACTIVO | // PERDIDA ANTICUADA | RESULTADOS ADJUSTADOS POR APPLICACION PRINCIPAL DE LAS NF | RESERVA DE CAPITAL | RESERVA POR DERECHOS | RESERVA POR VALUACION | RESERVA POR VALUACION DE INVERSIONES | GANANCIAS NETAS DEL PERIODO | // PERDIDA NETA DEL PERIODO | TOTAL | | | |
| 2019 | 2019 | 2019 | 2019 | 2019 | 2019 | 2019 | 2019 | 2019 | 2019 | 2019 | 2019 | 2019 | 2019 | 2019 | 2019 | 2019 | 2019 | 2019 | 2019 | 2019 | |
| BALDO AL FINAL DEL PERIODO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 1.380,00 | 292,13 | 0,00 | 795,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36.133,79 | 0,00 | 0,00 | 6.096,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -8.918,44 | 38.613,64 |
| BALDO INCREMENTADO DEL PERIODO INCREMENTO ANTERIOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 1.380,00 | 292,13 | 0,00 | 795,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.005,16 | -1.899,42 | 0,00 | 6.096,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.877,82 | 0,00 | 50.722,87 |
| BALDO DEL PERIODO INCREMENTO ANTERIOR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 1.380,00 | 292,13 | 0,00 | 795,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.005,16 | -1.899,42 | 0,00 | 6.096,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.877,82 | 0,00 | 50.722,87 |
| CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| CORRECCION DE ERRORES | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| Cambios del año de la retroacción | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.128,83 | 1.899,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -12.877,82 | -4.918,44 | -17.999,26 |
| Aumento (disminución) de capital social | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| Aportes para futuras capitalizaciones | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| Prima por emisión primario de acciones | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| Dividendos | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| Otros cambios (DETALLAR) DIFERENCIA PAGO IMPUESTO RENTA 2019 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| | | | | | | | | | | -6.746,59 | 1.899,42 | | | | | | | | | | -4.918,17 |
| Resultado Integral Total de Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,00 | -8.918,44 | -8.918,44 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. INFORMACION GENERAL

Optocentro Cía. Ltda. Está constituida en Ecuador el seis de agosto de mil novecientos noventa y seis, teniendo como objeto social la atención medica oftalmológica y optométrica, así como la venta al por menor de anteojos, lentes, monturas y gafas, incluidos sus accesorios. Con fecha cinco de mayo de dos mil diez y siete se procede a la prórroga del plazo de la vida de la compañía por diez años. El domicilio principal de la compañía se encuentra en la ciudad de Cuenca - Ecuador, en la calle Simón Bolívar 10-15 y Padre Aguirre.

Al 31 de diciembre de 2019 el Capital de la compañía es de \$1.360,00, su cuadro de socios está formado de la siguiente manera:

| SOCIOS | APORTE CAPITAL | % PARTICIPACION |
|---------------------------------|-------------------|--------------------|
| VAZQUEZ SERRANO ARIOLFO GUSTAVO | \$ 1.224,00 | 90,00% |
| VAZQUEZ RUEDA ARIOLFO NICOLAS | \$ 68,00 | 5,00% |
| VAZQUEZ RUEDA ACREA CAROLINA | \$ 68,00 | 5,00% |

Al 31 de diciembre de 2019 la compañía cuenta con 4 empleados fijos que se encuentran divididos en las diferentes secciones administración, comercialización y operativas.

La información contenida en los diferentes Estados Financieros es de responsabilidad de la administración de la compañía.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiero (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2. MONEDA FUNCIONAL

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3. BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico tal como se explica en las políticas contables incluidas más adelante.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.4. INVENTARIOS

Son medidos al costo o valor neto realizable, el menor, el costo es determinado mediante la técnica del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

2.5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

2.5.1. Medición en el momento del reconocimiento

La valorización de la propiedad, planta y equipo está registrada al costo de adquisición más todos los gastos directamente relacionados con la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la Compañía.

2.5.2. Medición posterior al reconocimiento

Después del reconocimiento inicial, propiedad, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la Compañía registra pérdida de deterioro de los activos.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

2.5.3. Métodos de depreciación y vidas útiles

El costo de la propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada 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.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

| CLASE DE ACTIVOS | VIDA UTIL (EN AÑOS) |
|-------------------------|--------------------------------|
| Maquinaria Y Equipo | 10 |
| Equipos de computación | 3 |
| Muebles y Enseres | 10 |

2.5.4. Retiro o venta de propiedad, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor de libros del activo y reconocida en resultados.

2.5.5. Deterioro del valor de los activos tangibles

Al final de cada periodo la Administración de la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de ventas y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivos futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja los valores actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su importe en libros, el importe en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro de valor se reconocen inmediatamente en el resultado del periodo.

Cuando una pérdida por deterioro de valor es revertida posteriormente, el importe en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el importe en libros incrementado no excede el importe en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro de valor para dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro de valor es reconocido automáticamente en el resultado del ejercicio.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, no se determinó deterioro de sus activos tangibles.

2.6. IMPUESTOS

2.6.1. Impuesto corriente

El pasivo por impuesto corriente se calcula en base a las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo, las transacciones de ventas de la compañía estarán gravadas con tarifa 0% de IVA para la atención médica oftalmológica y optómetra y tarifa del 12% de IVA por la comercialización productos oftalmológicos, optométricos, gafas, las compras y gastos de la compañía se cargan al costo o gasto respectivamente. La utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y a las partidas que no serán gravadas o deducibles.

2.7. PROVISIONES

Serán reconocidas por la Compañía cuando tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que 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 debe ser el mejor valor estimado del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

2.8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

2.8.1. Beneficios definidos

Los valores que por concepto de Jubilación Patronal y bonificación por desahucio se han de considerar anualmente son determinados por el Método de Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficios definidos.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias o pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono u otro resultado integral, en el periodo en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del periodo.

2.8.2. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.9. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Se reconocen cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

2.9.1. Prestación de Servicios

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en el que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello. Los ingresos por prestación de servicios se generan principalmente con partes no relacionadas pudiendo también ser generados con partes relacionadas.

2.9.2. Venta de bienes

Se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.9.3. Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses de un activo financiero se reconocen cuando sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable. Los ingresos por intereses se registran sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa que iguala los flujos de efectivo futuros estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un periodo más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

2.10. COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen.

2.11. COMPENSACION DE SALDOS DE TRANACCIONES

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 prestación 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 prestan netos en resultados.

2.12. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacciones que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial.

2.13. ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros actuales se clasifican como “cuentas por cobrar comerciales y financieras” la clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial.

2.13.1. Método de la tasa de interés efectiva

Es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso o gasto financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) estimados a lo largo de la vida esperada del activo o pasivo financiero (o, cuando sea adecuado), en un periodo más corto con el importe neto en libros en el momento del reconocimiento inicial.

2.13.2. Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.13.3. Cuentas por cobrar comerciales financieras y otras cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo e incluyen principalmente cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar financieras; las cuales son registradas a su valor razonable y son medidas al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro de valor. Se clasifican en activos corrientes excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

La política de las cuentas por cobrar comerciales es de 8 a 90 días.

Los ingresos por intereses se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva excepto por las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulte inmaterial.

2.13.4. Deterioro del valor de activos financieros

Los activos financieros distintos a aquellos designados al valor razonable con cambios en resultados son probados por deterioro de valor al final del periodo sobre el que se informa. Un activo financiero estará deteriorado cuando exista evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

Entre la evidencia objetiva de que una cartera de cuentas por cobrar podría estar deteriorada se podría incluir la experiencia pasada de la Compañía con respecto al cobro de los pagos, un incremento en el número de pagos atrasados en la cartera que

superen el periodo de días de vencimiento promedio así como cambios observables en las condiciones económicas locales y nacionales que se relacionen con el incumplimiento de los pagos.

Para el análisis de la provisión de cuentas incobrables, la Administración de la Compañía segrega la cartera con antigüedad mayor a 120 días en extrajudicial o judicial y registra provisión de cuentas incobrables para la cartera extrajudicial en base a porcentajes de 10% al 85% de la cartera con una antigüedad de 1 año a 3 años y del 100% para la cartera que exceda los 4 años de antigüedad.

La cartera judicial se provisiona del 50% al 100% en base a la etapa del juicio.

Adicionalmente para las cuentas por cobrar que presenten una antigüedad de entre los 120 días y 1 año se reconocen provisiones con base en los saldos irrecuperables determinados por experiencias de incumplimiento y situaciones adversas tales condiciones de mercado que impacte la habilidad de los clientes para pagar los valores pendientes.

Para los activos financieros registrados al costo amortizado, el importe de la pérdida por deterioro de valor es la diferencia entre el importe en libros y el valor presente de los flujos futuros estimados del activo, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El importe en libros de las cuentas por cobrar se reduce por la pérdida por deterioro a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta por cobrar incobrable, se elimina contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados del periodo.

2.13.5. Baja de un activo financiero

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo garantizado de forma colateral por los ingresos recibidos.

En la baja total en cuentas de un activo financiero, la diferencia entre el importe en libros del activo y la suma de la contraprestación recibida y por recibir, así como el resultado acumulado que habían sido reconocidos en otro resultado integral y acumulados en el patrimonio se reconoce en el resultado del periodo.

2.14. PASIVOS FINANCIEROS E INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO EMITIDOS POR LA COMPAÑÍA

Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.14.1. Préstamos, cuentas por pagar comerciales y cuentas por pagar a compañías relacionadas

Se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectivo.

2.14.2. Baja de un pasivo financiero

La Compañía dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del periodo.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019 las cuentas por cobrar están dentro de los plazos de crédito, menor a 120 días.

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---------------------|---------------------|
| Cuentas por cobrar comerciales | | |
| Clientes | \$ 809,15 | \$ 629,15 |
| Tarjetas de Crédito | \$ - | \$ -0,01 |
| Cuentas por Cobrar | \$ 297,00 | \$ 297,00 |
| Ordenes de Trabajo | \$ 24.212,00 | \$ 12.544,00 |
| Subtotal | \$ 25.318,15 | \$ 13.470,14 |
| | | |
| Activos por impuestos corrientes | | |
| IVA en compras | \$ 4.987,40 | \$ 1.230,35 |
| Credito Tributario IVA | | \$ -15,87 |
| Credito Tributario Impuesto a la Renta | \$ 1.094,66 | \$ 1.563,98 |
| Retenciones clientes IVA | \$ 548,61 | \$ 1.282,26 |
| Subtotal | \$ 6.630,67 | \$ 4.060,72 |
| TOTAL | \$ 31.948,82 | \$ 17.530,86 |

Las cuentas por cobrar comerciales son originadas por la comercialización de productos optométricos, oftalmológicos y gafas, así como por la prestación de servicios optométricos.

Al 31 de diciembre de 2019 no se ha provisionado cuentas incobrables por considerar que los créditos a los clientes no son sujetos a incobrabilidad y se recuperaran en el corto plazo.

5. INVENTARIOS

El inventario de la compañía esta compuestos por monturas, lentes, gafas, están valorados al costo de adquisición al 31 de diciembre de 2019 asciende al monto de 22.303,50

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|------------------------|---------------------|--------------------|
| Costo | \$ 86.199,00 | \$ 63.040,70 |
| Depreciación Acumulada | \$ -60.445,56 | \$ -59.440,56 |
| TOTAL | \$ 25.753,44 | \$ 3.600,14 |

| CLASIFICACION | | |
|-----------------------|---------------------|--------------------|
| MUEBLES Y ENSERES | \$ 2.546,18 | \$ 3.538,67 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | \$ - | \$ - |
| VEHICULOS | \$ 22.958,30 | |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | \$ 48,96 | \$ 61,47 |
| TOTAL | \$ 25.553,44 | \$ 3.600,14 |

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

| | Muebles y Enseres | Maquinaria y Equipo | VEHICULOS | Equipo de Computacion |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| COSTO | | | | |
| 31-diciembre-2018 | \$ 35.271,55 | \$ 20.090,75 | \$ - | \$ 7.678,40 |
| Adquisiciones | \$ - | \$ - | | \$ - |
| Activaciones | \$ - | \$ - | | \$ - |
| Bajas | \$ - | \$ - | | \$ - |
| Ventas | \$ - | \$ - | | \$ - |
| 01-enero-2019 | \$ 35.271,55 | \$ 20.090,75 | | \$ 7.678,40 |
| Adquisiciones | \$ - | \$ - | \$ 22.958,30 | \$ 200,00 |
| Activaciones | \$ - | \$ - | | \$ - |
| Bajas | \$ - | \$ - | | \$ - |
| Ventas | \$ - | \$ - | | \$ - |
| 31-diciembre-2019 | \$ 35.271,55 | \$ 20.090,75 | \$ 22.958,30 | \$ 7.878,40 |

| | Muebles y Enseres | Maquinaria y Equipo | VEHICULOS | Equipo de Computacion |
|--------------------------|---------------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| DEPRECIACION | | | | |
| 01-enero-2018 | \$ 31.732,87 | \$ 20.090,75 | \$ - | \$ 7.616,94 |
| Depreciación | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 01-enero-2019 | \$ 31.732,87 | \$ 20.090,75 | \$ - | \$ 7.616,94 |
| Depreciación | \$ 1.004,99 | \$ - | | \$ - |
| 31-diciembre-2019 | \$ 32.737,86 | \$ 20.090,75 | | \$ 7.616,94 |

7. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

En esta cuenta contable se hacen constar las cuentas por cobrar a largo plazo, constituido por el préstamo que se le realiza al Doctor Ariolfo Vazquez por el valor de 90.055,19

8. PRESTAMOS

| | 31/12/2019 |
|--|---------------------|
| AL COSTO AMORTIZADO INSTITUCIONES FINANCIERAS | |
| Banco del Austro | \$ 49.886,24 |
| AL COSTO PERSONAS NATURALES | |
| Dr. Ariolfo Vazquez | \$ - |
| TOTAL | \$ 49.886,24 |
| CLASIFICACION | |
| Corriente | \$ - |
| No Corriente | \$ 49.886,24 |
| TOTAL | \$ 49.886,24 |

Al 31 de diciembre de 2019 los préstamos en su mayoría son a Largo Plazo al del banco del Austro con vencimiento hasta el 20 de noviembre de 2022 con una tasa de interés anual del 11.60%

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Otras Cuentas Por Pagar | | |
| Compañías No Relacionadas | | |
| Proveedores | \$ 35.069,70 | \$ 19.182,79 |
| Anticipos Clientes | \$ 31.897,00 | \$ 15.039,00 |
| Total | \$ 66.966,70 | \$ 34.221,79 |

El periodo promedio de pago a proveedores es de 8 a 960 días desde la emisión de la factura, los anticipos de clientes tienen un periodo promedio de 8 a 30 días hasta la entrega de los productos adquiridos.

10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

10.1. Pasivos del Año Corriente

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Impuestos Fiscales Por Pagar | | |
| Impuesto al Valor Agregado | 3.407,15 | 1.332,09 |
| Retenciones Impuesto a la Renta | \$ 901,77 | \$ 446,15 |
| Retenciones De IVA | \$ 763,49 | \$ 1.320,77 |
| TOTAL | \$ 5.072,41 | \$ 3.099,01 |

10.2. Conciliación tributaria-contable del Impuesto a la Renta Corriente

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|---------------------|---------------------|
| Utilidad-Pérdida segun Estados Financieros antes de Impuesto a la Renta | \$ -8.019,44 | \$ 10.946,15 |
| Gastos No Deducibles | \$ 627,97 | \$ 380,99 |
| Amortización Pérdidas Años Anteriores | \$ - | \$ -1.699,42 |
| Utilidad Gravable de Impuesto a la Renta | \$ -7.391,47 | \$ 9.627,72 |
| Impuesto a la Renta Causado (1) | \$ - | \$ 2.118,10 |
| Anticipo Calculado del Ejercicio (2) | \$ - | \$ - |
| Saldo de Anticipo Pendiente de Pago (2) | \$ - | \$ - |
| Rentención en la Renta del Ejercicio | \$ 1.094,66 | \$ 1.196,61 |
| Crédito Tributario Años Anteriores | \$ - | \$ 367,37 |
| Impuesto a la Renta Corriente cargado a Resultados | \$ -1.094,66 | \$ 554,12 |

- (1) La tarifa de impuesto a la renta utilizada para el cálculo para el año 2019 es del 22% de conformidad con lo determinado por las disposiciones legales.
- (2) El cálculo del anticipo de impuesto a la renta para el año 2019 es facultativo, y se lo realiza de acuerdo a las normas legales vigentes para el año 2019 el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del Patrimonio, 0.4% de Ingresos Gravados y 0.2% de Costos y Gastos Deducibles (mas menos los rubros determinados en cada ítem por las normas tributarias vigentes para el cálculo del anticipo para el año 2019), el valor del mismo es de cero. Dicho rubro debe incrementarse o disminuir por conceptos establecidos en disposiciones tributarias.

11. OBLIGACIONES LABORALES

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| Remuneraciones por pagar | \$ - | \$ - |
| Aportes IESS por pagar (1) | \$ 1.264,34 | \$ 700,76 |
| Utilidades Trabajadores (2) | \$ 1.931,67 | \$ - |
| TOTAL | \$ 3.196,01 | \$ 700,76 |

- (1) Aportes IESS por pagar son las aportaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social que para el seguro general al cual pertenece la Compañía representa un aporte total de 21.6% sobre los Ingresos Netos de los trabajadores deduciendo los beneficios sociales mensuales que por ley corresponde, en detalle corresponde a los siguientes porcentajes el 9.35% como aporte personal de los empleados, el 12.15% como aporte patronal, el 0.5% para el IECE y el 0.5% para el SECAP estos dos valores como aporte del patrono.
- (2) Las utilidades de los trabajadores corresponden a lo que por ley está vigente para el año 2019, y el saldo por pagar de utilidades de años anteriores correspondiente al 15% de las utilidades registradas en los estados financieros antes de impuesto a la renta.

11. PROVISION BENEFICIOS SOCIALES ANUALES

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| Decimo Tercer Sueldo | \$ 829,43 | \$ 654,58 |
| Decimo Cuarto Sueldo | \$ 1.263,24 | \$ 914,77 |
| Vacaciones | \$ 792,44 | \$ - |
| TOTAL | \$ 2.885,11 | \$ 1.569,35 |

12. PATRIMONIO

12.1. Capital Social

El capital social autorizado, suscrito y pagado está representado por 3.400 participaciones de un valor nominal de US\$0,04 cada una, dando un monto total de US\$1.600,00.

12.2. Reserva Legal

La ley de compañías determina que se puede fijar como reserva legal un 10% del valor de las utilidades a repartir de los socios por cada año, teniendo como máximo el 50% del valor del capital social, para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019 el valor que se encuentra provisionado como reserva legal es por el monto de US\$ 795.71. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

12.3. Aportes Para Futura Capitalización

Los aportes para futura capitalización son valores que los socios han consignado en la compañía y que están disponibles para un aumento de capital cuando la compañía los necesite.

12.4. Utilidades Retenidas

Las utilidades retenidas están conformadas por los siguientes valores:

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| Utilidades Retenidas | \$ 38.133,79 | \$ 31.005,16 |
| Perdidas Acumuladas | \$ - | \$ -1.699,42 |
| Reserva de Capital | \$ 6.090,47 | \$ 6.090,47 |
| TOTAL | \$ 44.224,26 | \$ 35.396,21 |

Los saldos de las siguientes cuentas surgen de la aplicación por primera vez de las NIIF y de los saldos según PCGA anteriores, los cuales según Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías el 14 de octubre de 2011, podrán ser utilizados de la siguiente forma:

Reservas según PCGA anteriores, los saldos acreedores de las reservas de capital, por valuación o por valuación de inversiones según PCGA anteriores, solo podrán ser capitalizados en la parte que excedan al valor de las pérdidas acumuladas y de las último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devueltos en el caso de liquidación de la compañía.

13. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos (abril de 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieren tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

14. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en abril 17 de 2020 y serán presentados a los Socios en Junta de Socios para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Socios sin modificaciones.