

OPTICAS GMO ECUADOR S.A.
Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010
Expresados en dólares

Al 31/Diciembre
2011 2010

Activo

Activos Corrientes

Efectivo en caja y bancos	260,084	121,420
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	230,641	128,791
Inventarios, neto	2,031,392	2,151,906
Gastos anticipados	87,916	85,265
Cuentas por cobrar impuestos	323,238	259,654
Otros activos corrientes	28,025	38,491
Total activo corriente	2,961,298	2,785,528

Activos no corrientes

Mobiliario y equipo, neto	3,567,387	3,233,240
Activos intangibles, neto	679,825	598,789
Activo por impuesto diferido	325,793	200,072
Otros activos	89,766	118,533
Total activo no corriente	4,662,771	4,150,634

Total activo

7,624,069	6,936,162
------------------	------------------

Pasivo y patrimonio

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, neto	1,987,673	3,937,145
Cuentas por pagar impuestos	87,851	69,612
Pasivos acumulados	576,390	424,799
Total pasivo corriente	2,651,915	4,431,556

Pasivo no corriente

Obligación por beneficios post empleo	216,914	152,476
Pasivo por impuestos diferido, neto	-	-
Total pasivo no corriente	216,914	152,476

Total Pasivo

2,868,828	4,584,032
------------------	------------------

Patrimonio

Capital social	3,300,000	3,300,000
Aportes para futuras capitalizaciones	5,433,809	2,300,000
Perdidas retenidas	(3,978,569)	(3,247,870)
Total Patrimonio	4,755,240	2,352,130

Total pasivo y patrimonio

7,624,069	6,936,162
------------------	------------------



PDF Complete

Your complimentary use period has ended.
Thank you for using PDF Complete.

[Click Here to upgrade to Unlimited Pages and Expanded Features](#)



OPTICAS GMO ECUADOR S.A.
Estados de Resultados Integrales
 Al 31 de diciembre de 2011 y 2010
 Expresados en dólares

	2011	2010
Ingresos		
Ingresos de actividades ordinarias	9,671,101	7,644,201.00
Otros	58,607	260,987.00
Costos y gastos		
Costos de operación	2,682,906	2,266,735.00
Gastos administrativos	7,746,235	4,760,117.79
Gastos financieros	31,266	19,803.21
Pérdida	(730,698.44)	(858,532.00)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2011

1. Operaciones de la sociedad

Ópticas GMO Ecuador S.A., fue constituida el 19 de Julio del 2005 e inscrita en el Registro Mercantil el 29 de Julio del 2005. El domicilio de la oficina matriz se encuentra en Urdesa, calles Victor Emilio Estrada 721 entre Guayacones y Ficus. El objeto social es importación y comercialización al por mayor y menor de equipos y artículos ópticos y de optometría.

Ópticas GMO Ecuador S.A., tiene asignado el Registro Único de Contribuyentes No. 0992413077001 y el Expediente No. 119836.

2. Bases de preparación

Declaración de cumplimiento: Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por la International Accounting Standards Board vigentes al 31 de diciembre de 2011, año de adopción de las NIIF por parte de la Compañía. Por los años anteriores, los estados financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Ecuador.

Responsabilidad de la Información: La Información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la gerencia de la Compañía que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad y sin reserva los principios y criterios incluidos en las NIIF emitidas por el IASB.

Base de Medición: Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico excepto por la obligación por beneficios post empleo que es valorizada en base a métodos actuariales, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía, Los Estados financieros se presentan en Dólares de EUA que es la moneda de curso legal en Ecuador y la moneda funcional de presentación de la compañía

3. Moneda de Presentación

Los estados financieros se presentan en su Moneda Funcional que es Dólar de Estados Unidos. Bajo IFRS la determinación de la moneda funcional se basa en el entorno económico principal en el que opera una entidad, normalmente es aquel en el que ésta genera y gasta el efectivo. OPTICAS GMO ECUADOR S.A. en base a los factores indicados en la NIC 21 ha determinado que la presentación de los estados financieros se mostrará en moneda local siendo esta el dólar americano.

4. Resumen de Políticas Contables Significativas

Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo y efectivo equivalente en el Estado de Situación Integral comprenden disponible, bancos y depósitos a corto plazo de gran liquidez, disponibles con un vencimiento original de tres meses o menor y que están sujetos a un riesgo poco significativo
Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes, en el estado de situación financiera.

Las inversiones clasificadas como Efectivo Equivalente se negocian en el mercado y devengan intereses de acuerdo a una tasa pactada. El interés devengado sobre dichas inversiones se registra en el Estado de Resultados por Función en cada cierre financiero

Deudores comerciales y cuentas por cobrar

Los créditos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos y determinables.

Efectuada la medición inicial, los créditos y cuentas por cobrar son posteriormente registrados a costo amortizado, usando el método de interés efectivo

Propiedades, planta y equipo

Los activos fijos de propiedad, planta y equipo son medidos al costo, menos depreciación acumulada y pérdida por deterioro.

Los costos en que se incurran por mantenciones mayores, serán reconocidos en el valor libro del activo fijo cuando éstos cumplan los criterios de reconocimiento.

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial.

En el momento de enajenación, cualquier reserva de revalorización del activo particular que está siendo vendido es transferida como parte del costo de venta.

La Sociedad no ha determinado valores residuales a los bienes de Propiedades, Planta y Equipo, ya que no es posible obtener una estimación confiable de este valor al final de su vida útil.

Las vidas útiles y los métodos de depreciación son revisados y ajustados si corresponde, a cada cierre de los ejercicios financieros.

Depreciaciones

La depreciación es reconocida en el resultado, en base a depreciación lineal sobre las vidas útiles de cada parte de un ítem de propiedad, planta y equipo.

Activo Fijo	Vida Mínima años
Mejoras Propiedades Arrendadas	10
Muebles y Enseres	10
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de Computación.	2
Otros activos fijos	3

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

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

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

Activos intangibles

Se incluyen los activos no monetarios identificables y estos activos intangibles adquiridos se reconocerán al costo en el reconocimiento inicial.

El costo de los activos intangibles adquiridos en combinaciones de negocios, es su valor justo a la fecha de adquisición.

Después de su reconocimiento inicial, los activos intangibles son registrados al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada.

Los activos intangibles generados internamente, no son capitalizados y el gasto es reflejado en el estado de resultados en el ejercicio en el cual éste, es incurrido.

Las vidas útiles de los activos intangibles son evaluadas como finitas o indefinidas.

Las vidas útiles de aquellos intangibles amortizables se presentan agrupadas por sus respectivas clases en la siguiente tabla:

Activo Intangible	Mínimo años	Máximo años
Derechos de Concesión	2	15
Otros Act.Intangibles identificables	2	15

Los activos intangibles con vidas finitas son amortizados durante su vida útil económica. El deterioro de activos intangibles, es probado anualmente o cada vez que existen indicadores que el activo puede estar deteriorado

Costos de investigación y desarrollo

Los costos de investigación son cargados a gastos a medida que son incurridos.

Otros activos intangibles

Los activos intangibles con vidas finitas son contabilizados al costo menos amortizaciones y pérdidas de deterioro acumuladas

Todos los activos intangibles deben amortizarse en base al método de amortización lineal de acuerdo a su vida útil.

Instrumentos financieros

IAS 39 clasifica los instrumentos financieros en no derivados y derivados.

Instrumentos No Derivado

Los instrumentos financieros no derivados de la Compañía abarcan: deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, efectivo equivalente (depósitos a plazo), préstamos bancarios, arrendamiento financiero, préstamos y acreedores comerciales y otras cuenta.

Los instrumentos financieros dentro del alcance del IAS 39, se clasifican en el momento de su reconocimiento inicial como un activo financiero o un pasivo financiero, de conformidad con el fondo económico del acuerdo contractual.



Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.



Asimismo, y para efectos de su valoración, los instrumentos financieros se clasifican en las categorías de activos y pasivos financieros, a valor justo con cambios en resultados, préstamos y cuentas a cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento

Si un instrumento financiero es reconocido en su momento inicial, será medido a su valor justo más costos de transacción directamente atribuibles, en el caso de inversiones.

La Compañía determina la clasificación de sus activos financieros luego del reconocimiento inicial y, cuando es permitido y apropiado, reevalúa esta designación a fines de cada ejercicio financiero.

Todas las compras y ventas regulares de activos financieros son reconocidas en la fecha de comercialización. Las compras y ventas de activos financieros requieren la entrega de activos dentro del período generalmente establecido por regulación.

Activos financieros a valor justo a través de resultado

Los activos o pasivos a valor justo con cambios en resultados, incluyen activos o pasivos financieros mantenidos para la comercialización y activos o pasivos financieros designados en el reconocimiento inicial como a valor justo a través de resultados.

Los activos financieros son clasificados como de negociación o comercialización si son adquiridos con el propósito de venderlos en el corto plazo, o si existe evidencia que se desea obtener rentabilidad a corto plazo.

Los activos a valor justo a través de resultados, incluyen activos financieros mantenidos para la comercialización y activos financieros designados en el reconocimiento inicial como a valor justo a través de resultados.

Los activos financieros pueden ser designados en el reconocimiento inicial como a valor justo a través de resultados si se cumplen los siguientes criterios:

La designación elimina o reduce significativamente el tratamiento inconsistente que de otra manera surgiría de medir el activo o reconocer resultados sobre los mismos en base diferente. Los activos son parte de un grupo de activos financieros que son administrados y su desempeño es evaluado en base al valor justo, de acuerdo con una estrategia de administración de riesgo documentada;

El activo financiero contiene un derivado implícito que necesitaría ser registrado separadamente.

Los derivados, incluyendo derivados implícitos, también son clasificados como mantenidos para comercialización a menos que sean designados como instrumentos de cobertura efectivos o como contratos de garantía financiera.

Inversiones mantenidas hasta su vencimiento

Las inversiones mantenidas hasta su vencimiento, son activos financieros no derivados que tienen pagos fijos o determinables, tienen vencimientos fijos, y que la Compañía tiene la intención de mantenerlos hasta su vencimiento.

Activos registrados a costo amortizado

Si existe evidencia objetiva que una pérdida por deterioro de créditos y cuentas por cobrar registradas a costo amortizado ha sido incurrida, el monto de la pérdida es medido como, la diferencia entre el valor libro del activo y el valor presente de flujo



El valor libro del activo es reducido a través del uso de una cuenta de provisión. El monto de la pérdida será reconocido en utilidades o pérdidas.

En relación con deudores por venta, se establece una provisión por deterioro cuando existe evidencia objetiva (como la probabilidad de insolvencia o dificultades financieras significativas del deudor) que la Compañía no podrá recaudar todos los montos.

El valor libro de la cuenta por cobrar es reducido a través del uso de una provisión. Las deudas deterioradas son castigadas cuando son evaluadas como irrecuperables.

Pasivos Financieros

Son todos aquellos pasivos financieros que no se clasifiquen como pasivo a valor justo con cambio en resultados, que por lo tanto, será valorado a costo amortizado.

Deterioro:

Deterioro de activos financieros

La Compañía evalúa a cada fecha del estado de situación financiera si un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado.

Inversiones financieras disponibles para la venta

Si un activo disponible para la venta está deteriorado, el monto que comprende la diferencia entre su costo y su valor justo actual, menos cualquier pérdida por deterioro anteriormente reconocida en el estado de resultados, es transferido desde patrimonio

Los reversos respecto de instrumentos patrimoniales clasificados como disponibles para la venta, no son reconocidos en el estado de resultados. El reverso de pérdidas por deterioro de instrumentos de deuda, es realizado a través del estado de resultados.

Deterioro de activos no financiero

A cada fecha de reporte, la Compañía evalúa si existen indicadores de que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o cuando existe un requerimiento anual de pruebas de deterioro de un activo, la Compañía realiza una estimación de dicho deterioro.

El monto recuperable de un activo, es el mayor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso

Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable.

Al evaluar el valor en uso, los futuros flujos de efectivo estimados son descontados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuesto.

Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiples de valuación, precios de acciones cotizadas para filiales u otros indicadores de valor justo disponibles. Las pérdidas por deterioro de operaciones continuas son reconocidas en el estado de resultados en las categorías de gastos, consistentes con la función del activo deteriorado.

Créditos y préstamos que devengan intereses

Todos los créditos y préstamos son inicialmente reconocidos al valor justo del pago recibido menos los costos de transacción directamente atribuibles.

Luego del reconocimiento inicial, los créditos que devengan intereses y préstamos son posteriormente medidos al costo amortizado usando el método de tasa efectiva de interés.

Las utilidades y pérdidas son reconocidas en el estado de resultados cuando los pasivos son pagados mediante el proceso de amortización.

Pasivos financieros a valor justo a través de resultados

Los pasivos financieros a valor justo a través de resultados incluyen, pasivos financieros mantenidos para la negociación y pasivos financieros designados en su reconocimiento inicial como a valor justo a través de resultado.

Los pasivos financieros son clasificados como mantenidos para negociación si fueron adquiridos con el propósito de venderlos en el corto plazo.

Los derivados, incluyendo derivados implícitos, también son clasificados como mantenidos para negociación a menos que sean designados como instrumentos de cobertura efectivos.

Las utilidades o pérdidas por pasivos mantenidos para negociación son reconocidas en resultados.

Costos por préstamos

Los costos por préstamos atribuidos directamente a la adquisición, construcción o producción de activos calificados, los cuales constituyen activos que requieren de un período de tiempo sustancial para su uso o venta, son sumados al costo de estos activos

El ingreso percibido por la inversión temporal en préstamos específicos pendientes para ser consumidos en activos calificados es deducido de los costos por préstamos aptos para su capitalización.

Todos los otros costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, y es probable que se requiera una salida de recursos incluyendo beneficios económicos para liquidar la obligación

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

Las ganancias y pérdidas actuariales y los costos de los servicios son reconocidos en los resultados del periodo.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados.

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 o contables de acuerdo con disposiciones legales.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la compañía y que éstos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros.

* Prestación de servicios o venta de bienes: los ingresos son reconocidos en el momento en que se presta el servicio o se realiza la entrega formal de los bienes.

*Ingresos financieros: intereses devengados en las operaciones de activos financieros



Your complimentary
use period has ended.
Thank you for using
PDF Complete.



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 más cercano en el que se conocen.

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.

Impuestos:

Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos. El gasto por impuesto a la renta es reconocido en el resultado, excepto en el caso que, esté relacionado con ítems reconocidos directamente en el patrimonio.

Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias en cada ejercicio de acuerdo a la tasa impositiva vigente.

El impuesto a la renta relacionado con partidas reconocidas directamente en patrimonio en el periodo de transición, es reconocido en patrimonio y no en el estado de resultados.

Impuesto diferido

El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporales a la fecha del balance general entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores libro para propósitos de reporte financiero.

Los pasivos por impuesto diferido son reconocidos para todas las diferencias temporales imponibles, excepto:

Cuando el pasivo por impuesto diferido surge del reconocimiento inicial de menor valor de inversión o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y, en el momento de la transacción, no afecta ni las utilidades contables

Respecto de diferencias temporales imponibles asociadas con inversiones en filiales y asociadas, donde la oportunidad del reverso de las diferencias temporales puede ser controlada y es probable que las diferencias temporales no se reversaran en el futuro

El Impuesto a la Renta relacionado con Impuestos diferidos reconocidos directamente en patrimonio en el período de transición, también es reconocido en el mismo y no en el Estado de Resultados por Función.

Adopción por primera vez de las NIIF

Estos estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2011 son los primeros estados financieros que la Compañía ha preparado de acuerdo con las NIIF. Para los períodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre 2010

Por lo tanto, la Compañía para efectos comparativos ha preparado estados financieros que cumplen con las NIIF vigentes para los períodos finalizados al 31 de diciembre de 2011 y con posterioridad, junto con la información comparativa correspondiente al 31 Diciembre del 2010



Esta nota explica los principales ajustes realizados por la Compañía para reexpresar el estado de situación financiera al 1 de enero de 2010 y los estados financieros anteriormente publicados al 31 de diciembre de 2010, y por el ejercicio finalizado en el 2011

Exenciones aplicadas

La NIIF 1 le permite a las entidades que adoptan las NIIF por primera vez optar por determinadas exenciones al principio de aplicación retroactiva establecido en ciertas NIIF.

Valor razonable o revalorización como costo atribuido

La Compañía determinó nuevas vidas útiles remanentes y se asignaron valores residuales.

Para el resto de los ítems de propiedades y equipos, la Compañía ha considerado, el costo depreciado o revaluado bajo PCGA anteriores como costo atribuido.

La Compañía se acoge por la medición de ciertas partidas de propiedades y equipos y propiedades de inversión, activos intangibles a su valor razonable, y utilizar este valor razonable como el costo atribuido a la fecha de transición.

Beneficios a los Empleados

Según la NIC 19 Beneficios a los empleados, la Compañía puede optar por la aplicación del enfoque de la



ACTIVOS FINANCIEROS

a partir de las operaciones generadas por la prestación de servicios

Los deudores comerciales corresponden a ventas con tarjeta de crédito, siendo la cobranza realizada en un máximo de 7 días, depende al plazo, si es diferido o corriente. Estas deudas no devengan intereses.

Documentos y cuentas por cobrar clientes No Relacionados

Deudores por Servicios	191,659.22
(-) Provisión Incobrables	-

Documentos y cuentas por cobrar Compañías Relacionados

Cuentas por cobrar relacionadas	28,393.72
---------------------------------	-----------

Otras cuentas por cobrar

Cuentas por cobrar empleados	10,588.02
------------------------------	-----------

230,640.96

Deterioro/Riesgo

De acuerdo a la política de deterioro, los deudores comerciales que se encuentran sobre los 180 días de vencidos, deben ser deteriorados, con excepción de aquellos que se encuentren en cobranza prejudicial o extrajudicial

Según los criterios definidos anteriormente, Ópticas GMO Ecuador S.A. no ha determinado deterioro significativo

INVENTARIOS

Mercaderías en almacén (Importaciones liquidadas)	2,426,423.29
Importación de Mercaderías en Tránsito	187,976.28
(-) Provisión de inventarios por deterioro (Obsolescencia) *	-583,007.31

TOTAL

2,031,392.26

* Provisión de Lunas y marcos obsoletos.

PREPAGADOS

Seguros pagados por anticipado	250.01
Arriendos pagados por anticipado	419.52
Otros pagos anticipados	87,246.88

TOTAL

87,916.41

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito Tributario a Favor, Impuesto a la Renta

Pagos a cuenta del Impuesto a la Renta	323,238.39
--	------------

TOTAL

323,238.39

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Depósitos en Garantía

28,025.29

TOTAL

28,025.29

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

a) Información previa

En general, las Propiedades, Planta y Equipo son los activos tangibles destinados exclusivamente a la producción de servicios, tal tipo de bienes tangibles son reconocidos como activos de producción por el sólo hecho de estar destinados a generar beneficios

Al 31 de diciembre del 2011, las propiedades, planta y equipo se conforman de la siguiente manera:

Clases de Propiedades, Plantas y Equipos

	<u>Costo Neto</u>
Instalaciones (1)	3,367,457.71
Muebles y enseres	1,351,864.35
Maquinaria y equipo	1,047,755.79
Equipo de computación	488,226.26
Otros activos fijos	30,602.93
(-) Depreciación acumulada	-
	2,718,520.46
	3,567,386.58

Los activos de explotación de la sociedad, tales como Propiedades y oficinas que se encuentran formando parte de los presentes Estados Financieros de la sociedad tienen un valor contable acorde a sus precios de mercado.

ACTIVO INTANGIBLE

La sociedad registra en este rubro el valor de Derechos de Concesión que se paga por adelantado como VIC (Valor Inicial de Concesión) a los centros comerciales dueños de los locales comerciales y que mediante cláusulas contractuales se aceptan previamente tanto en valor como en plazo de dicha concesión.

El importe de las amortizaciones realizadas en el presente ejercicio a aquellas partidas con vidas útiles finitas, del rubro Intangibles, se encuentran registradas bajo el ítem Gastos de Administración, en el estado de resultados por función

Derechos de concesión (2)	1,103,378.14
(-) Amortización acumulada	-423,553.15
TOTAL	679,824.99

ACTIVOS IMPUESTO DIFERIDO

Impuestos Diferido Neto 2009	146,280.80
Impuestos Diferido Neto 2010	53,791.00
Impuestos Diferido Neto 2011	125,721.64
TOTAL	325,793.44



Valores resultantes por transición NEC a IFRS al año 2011

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A L/P

Depósitos en Garantía L/P (1)	89,765.90
TOTAL	89,765.90

(1) Corresponde a depósitos en garantía entregados a los arrendatarios por los puntos de venta (locales), oficinas y bodegas arrendados.

PASIVO

Al 31 de diciembre del 2011, los acreedores y cuentas por pagar son:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Proveedores locales	661,130.78
Proveedores del exterior	516,850.44
TOTAL	1,177,981.22

Las cuentas de acreedores comerciales no generan intereses y su plazo promedio de pago es generalmente

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CTAS POR PAGAR ESTADO Y EMPLEADOS

Ctas. Por pagar al SRI *	87,851.23
Ctas. Por pagar al IESS	56,994.36
Beneficios sociales por pagar	302,484.06
TOTAL	447,329.65

CTAS POR PAGAR CIAS. REALCIONADAS

Varias por pagar compañías relacionadas *	399,264.71
Préstamo por pagar **	600,000.00
TOTAL	999,264.71

* Cuenta conformada por compra de inventario en un 95%, el saldo del 5% corresponde a intereses de préstamos.

** Préstamo realizado a MOI (accionista principal)

PROVISIONES

JUBILACION PATRONAL	189,886.31
OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	27,027.33
OTRAS PROVISIONES	27,339.00
TOTAL	244,252.64



PDF Complete

Your complimentary use period has ended.
Thank you for using PDF Complete.

[Click Here to upgrade to Unlimited Pages and Expanded Features](#)



Bonificación por Desahucio.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual

Los cálculos actuariales del valor actual de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2011 por un actuario independiente.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan a resultados del periodo

PATRIMONIO

Capital social	3,300,000.00
Aportes para futura capitalización	5,433,809.02
(-) Pérdidas acumuladas	-
(-) Pérdida neta del periodo - 2011	3,247,870.18
	-730,698.44
TOTAL	4,755,240.40

El Capital social esta conformado de la siguiente manera al 31 de Diciembre del 2011:

Multiópticas Internacional MOI - España - Aporte de: \$3'299.999

Ópticas GMO Perú - Perú - Aporte de: \$1