

INFORME Y ANALISIS DE LA SITUACION FINANCIERA DE OPTONY S.A.

AL 31 /DICIEMBRE/2008

INFORME FINANCIERO Y ECONOMICO ENTORNO ECONOMICO

La inflación anual cerró en el 8.83%, la crisis financiera mundial ha hecho que el producto interno bruto sea menor en este año . La incertidumbre de las empresas con relación al futuro económico y político del Ecuador nos da nuevos retos. Tenemos que seguir adelante y esperar que la recesión no nos llegue , tratando de impulsar nuestros productos con precios competitivos.

Se alza de los precios de los productos de primera necesidad, los productos agrícolas, y los productos importados nos ponen en la expectativa subir nuestros precios y esto nos influye directamente en los negocios de restaurantes.

OBJETIVOS :

1. Seguir adelante con el restaurante superando nuestro servicio y dando lo mejor para seguir siendo el mejor restaurante de comida ejecutiva.
2. Cumplir con las expectativas de la franquicia y los socios de la empresa tratando de superar las ventas del 2008, realizando un cambio de carta con platos nuevos y nuevas recetas.
3. Las ventas totales en el restaurante Tony Romas CCI, fueron de U\$ 1.026.337.50, casi igual que el año anterior. Se realizó un esfuerzo conjunto con todos los colaboradores, Administradores y Socios, reduciendo gastos y costos para una mejor optimización de recursos.
4. Se ha promocionado el restaurante con publicidad en diversos medios, como radio y prensa.
5. Nuestro objetivo esta encaminado a seguir siendo el mejor restaurante de Franquicias en Quito y Guayaquil, y dar la mejor calidad con un servicio esmerado a todos nuestros clientes.



SITUACION FINANCIERA DE LA OPERACIÓN:

ANALISIS GENERAL DE INGRESOS:

Durante el año 2008 , las ventas totales del año fueron de U\$ 1.026.337.50, y se logro vender igual al año anterior.. La utilidad operativa fue del 22%.

1. TONY ROMA'S QUITO :

Este restaurante durante el año tuvo una utilidad neta de U\$ 39.968.06, menor al año anterior en U\$ 36.690.28, el costo promedio de alimentos y bebidas del año fue del 35%. Se ha logrado optimizar recursos y tener mejores resultados por lo cual la utilidad operativa de este restaurante es de 22%.

2. GASTOS NO DISTRIBUIDOS:

A.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS.- Los gastos de administración y ventas se han mantenido, éstos gastos son 5% del total de las ventas.

B.- GASTOS PUBLICIDAD .- Corresponden a las franquicias pagadas a Roma Sytem, publicidad revistas, canjes , baners, etc. Se han realizado varias publicidades de diferentes diarios del país , así como promociones internas y externas en los restaurantes.

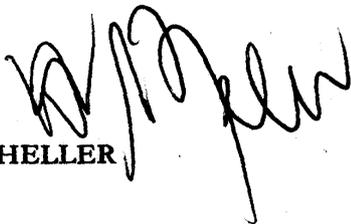
RESULTADOS :

La utilidad neta del restaurante, antes de participación empleados e impuestos al 31 de diciembre del 2008 fue de U\$ 39.968.06.

OTROS- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 1) Al cierre del año la compañía posee un activo total de U\$ 260.267.37 , y no mantiene deudas bancarias con ningún banco .
- 2) Al final el año la utilidad neta para socios después de 15% participación empleados e impuesto a la renta es de U\$ 24.739.07.

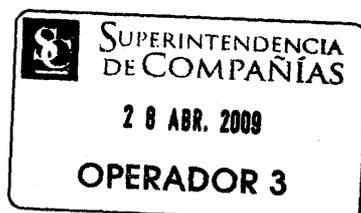
Atentamente,

x 
DR. SILVIO HELLER

GERENTE


Lcda. MARGOTH URIBE

CONTADORA GENERAL



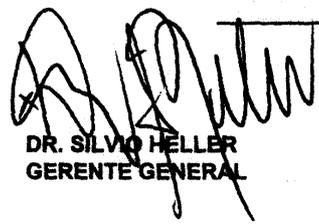
TONY ROMA'S
OPTONY S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008



<u>ACTIVO</u>	ANEXO No	PARCIAL	TOTAL
CORRIENTE			
CAJA BANCOS			32,385.00
EFFECTIVO		3,027.98	
BANCO PICHINCHA		8,666.14	
BANCO DEL AUSTRO		16,660.35	
BANCO GUAYAQUIL		4,030.53	
BANCO PACIFICO		0.00	
INVERSIONES FINANCIERAS		0.00	
CUENTAS X COBRAR			
CARTERA CLIENTES		5,211.42	58,883.50
CXC CHEQUES DEVUELTOS		0.00	
PROVISION CTAS INCOBRABLES		-185.80	
TARJETAS DE CREDITO		3,891.83	
CUENTAS POR COBRAR CIAS RELACIONADAS		22,757.17	
CREDITO TRIBUTARIO EMPRESA		7,845.29	
RETENCION FUENTE EMPRESAS CXC IMPTOS		15,447.86	
CREDITO TRIBUTARIO IMPTO AÑO ANTERIOR		0.00	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		3,915.73	
INVENTARIOS			
INVENTARIO ALIMENTOS Y BEBIDAS		10,074.64	12,409.02
INVENTARIO DE SUMINISTROS		2,334.38	
INVENTARIO DE ACTIVOS OPERACIÓN		0.00	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			103,677.52
ACTIVO FIJO			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			156,589.85
INSTALACIONES		109,530.44	
MAQUINARIA Y EQUIPO/MUEBLES Y ENSERES		64,335.97	
EQUIPO DE COMPUTACION		1,348.71	
DEPRECIACION ACTIVOS		-18,625.27	
OTROS ACTIVOS			
GASTOS DE CONSTITUCION		0.00	0.00
GASTOS DE INVESTIGACION Y DESARROLLO		0.00	
PATENTES Y MARCAS		0.00	
AMORTIZACION		0.00	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			156,589.85
TOTAL ACTIVOS			260,267.37

PASIVO	ANEXO No	PARCIAL	TOTAL
CORRIENTE			
PRESTAMOS			0.00
INTERESES POR PAGAR PRESTAMOS		0.00	
SOBREGIROS BANCARIOS		0.00	
CUENTAS X PAGAR DINERS CLUB		0.00	
PROVEEDORES			90,387.71
PROVEEDORES LOCALES		88,039.45	
PROVEEDORES DEL EXTERIOR		2,348.26	
OTRAS CUENTAS X PAGAR			0.00
CTAS X PAGAR ENTIDAD-OFICIALES			15,700.80
IMPUESTO A LA RENTA X PAG			9,233.78
PROVISIONES SOCIALES EMPLEADOS			40,092.39
APORTES IESS EMPLEADOS		3,157.58	
BENEFICIOS SOCIALES X PAGAR		20,907.08	
10% SERVICIO POR PAGAR		10,032.52	
15% PARTICIPACION EMPLEADOS		5,995.21	
PROVISIONES			2,455.29
PROVISIONES SERV.PUBLICOS		2,455.29	
PROVISION INTERESES PRESTAMOS		0.00	
TOTAL PASIVO CORRIENTE			157,869.97
LARGO PLAZO			
PRESTAMO BANCARIOS LARGO PLAZO			0.00
PRESTAMO SOCIOS (APORTES)			0.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			0.00
TOTAL PASIVO			157,869.97
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL			1,000.00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACION			0.00
RESERVA LEGAL			0.00
RESERVA FACULTATIVA			0.00
RESERVA DE CAPITAL			0.00
PERDIDAS AÑOS ANTERIORES			76,658.33
UTILIDAD O PERDIDA NETA EJERCICIO			24,739.07
			0.00
TOTAL PATRIMONIO			102,397.40
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			260,267.37


 LCDA MARGOTH URIBE
 CONTADORA GENERAL
 REG.22196


 DR. SILVIO HELLER
 GERENTE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE/2008

CUENTAS	ENERO 2.007		
	PARCIAL	TOTAL	
VENTAS NETAS			1,026,337.50 100.00%
Ventas alimentos y bebidas restaurante	1,007,437.83		
Ventas otros ingresos	18,899.67		
COSTO DE VENTAS			363,297.57 35.40%
Costo de Ventas Restaurante Gye	363,297.57		36.06%
= UTILIDAD BRUTA EN VTAS.			663,039.93 64.60%
			0.00 0.00%
OTROS INGRESOS PUBLICIDAD VARIOS	0.00		
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			623,071.87 60.71%
GASTOS DE NOMINA		239,659.00	
SUELDOS SALARIOS (REMUNERACION UNIFICADA)	163,243.53		26.20%
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACION	58,805.00		9.12%
APORTES IESS	19,610.47		3.15%
REPOSICION ACTIVOS OPERACION	3,529.30	3,529.30	0.57%
SUMINISTROS Y MATERIALES	34,572.68	34,572.68	5.55%
GASTOS RESTAURANTE		136,054.40	
OTROS GASTOS	7,847.38		1.26%
GASTOS TRANSPORTE RESTAURANTE	11,580.00		1.86%
ATENCIONES Y CORTESIAS (GASTOS GESTION)	805.80		0.13%
GASTOS VARIOS RESTAURANTE	32,508.37		5.22%
SERVICIOS PUBLICOS (ENERGIA.GAS.AGUA TELEFONIA)	57,065.59		9.16%
MANTENIMIENTOS RESTAURANTE	26,247.26		4.21%
GASTOS ADMINISTRACION		88,493.64	
HONORARIOS PROFESIONALES	61,771.30		9.91%
ARRIENDO OFICINA	6,552.00		1.05%
GASTOS DE VIAJE	3,566.78		0.57%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y MAS	4,495.49		0.72%
OTROS GASTOS ADMINISTRACION	12,108.07		1.94%
GASTOS DE PROMOCION Y PUBLICIDAD		59,541.44	
FRANQUICIAS Y MERCADEO	33,185.04		5.33%
ANUNCIOS, PROMOCION Y PUBLICIDAD	26,356.40		4.23%
GASTOS NO OPERACIONALES Y FINANCIEROS		61,221.41	
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	17,630.02		2.83%
SEGUROS	5,096.07		0.82%
INTERESES Y COMISIONES EN PRESTAMOS	579.95		0.09%
INTERESES TARJETAS DE CREDITO	37,915.37		6.09%
			0.00%
TOTAL GASTOS OPERATIVOS			986,369.44 96.11%
UTILIDAD NETA ANT. PART. EMPLEADOS			39,988.06 3.89%
15% PARTICIPACION EMPLEADOS			5,995.21
25% IMPUESTO RENTA			9,233.78
UTILIDAD PARA SOCIOS			24,739.07 2.41%
UTILIDAD NETA DEL PERIODO			24,739.07

27-abr-08

ELABORADO POR:

Margoth Uribe
Lcda. Margoth Uribe
CONTADORA GENERAL

APROBADO POR:

Dr. Silvio Hel...

GERENTE GENERAL