

ESTADOS FINANCIEROS

**De acuerdo con NIIF
Correspondientes al periodo terminado
Al 31 de Diciembre del 2012**

OPTONY S.A.
En dólares Americanos

El presente documento consta de 2 secciones:

- Estados Financieros
- Notas a los Estados Financieros

OPTONY S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

OPTONY S.A.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 25 de Septiembre del 2006, en la notaria novena inscrita en el Registro Mercantil, del cantón Quito con fecha 12 de Octubre del 2006.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la adecuación, La adecuación, establecimiento, conducción, administración y gestión de toda clase de establecimientos de expendio de comida y todo lo referente al área alimenticia.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 12 de Octubre del 2006.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. de la Prensa y Av. Mariscal Sucre

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792056330001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

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

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, aunque modificado por la revalorización del terreno.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General

- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 31 de marzo del 2012. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

Sección 35 “Adopción por primera vez de las NIIF”: los primeros estados financieros que la empresa presenta conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la administración de la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.
- La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF .

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.

2.5. Información referida al ejercicio 2011

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2011 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2012 y no constituye por sí misma los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2011, por cuanto este ejercicio fiscal se presentó bajo Normas NEC.

2.6. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

2.7. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

- a. Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable
- b. Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:
 - La fecha de transición a esta NIIF; y
 - El final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC.

En el periodo de transición se realizaron los ajustes según el informe de implementación de Normas Financieras NIIF.

- Un aumento en la cuenta de efectivo y equivalente de un valor de \$ 1,847.00 que es un aumento al Patrimonio.
- Una disminución en las cuentas por cobrar a empleados de un valor de \$ 1,358.26 que es una disminución al Patrimonio.
- Una disminución en la cuenta provisión de cuentas incobrables de un valor de \$ 100,00 que es una disminución al Patrimonio.

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.2. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

4.3. Activos Financieros

a) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

e) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

4.4. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

4.5. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Instalaciones	10 años
Equipo de Computación	3 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de

que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

4.6. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

4.7. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

4.8. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable, la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa.

4.9. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

4.10. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

4.11. Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

4.12. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

4.13. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4.14. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

4.15. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

5. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- ***Política de calidad:*** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- ***Política Jurídica:*** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.
- ***Política de seguros:*** La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas las oficinas, líneas de producción, inventarios y vehículos.
- ***Política de RRHH:*** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

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

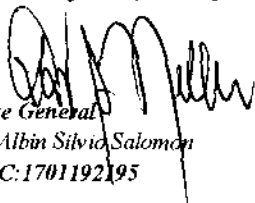
No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

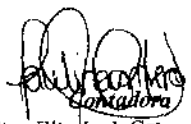
OPTONY S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2011	2012
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	35.095,23	23.346,16
10102	Activos Financieros	8	235.125,71	374.988,25
10103	Inventarios	9	15.591,56	15.534,17
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	27.314,24	31.870,00
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		313.126,74	445.738,58
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo (neto)	11	126.162,74	110.454,63
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		126.162,74	110.454,63
1	TOTAL ACTIVO		439.289,48	556.193,21
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	12	64.865,41	119.772,71
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	13	227,95	36.630,66
20105	Provisiones	14	0,00	56.447,01
20107	Otras Obligaciones Corrientes	15	46.069,73	41.876,84
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	16	0,00	3.122,81
20110	Anticipo de Clientes	17	53.038,90	0,00
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		164.201,99	257.850,03
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20202	Cuentas y Documentos por pagar	18	32.666,72	4.666,76
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		32.666,72	4.666,76
2	TOTAL PASIVO		196.868,71	262.516,79
3	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	19	1.000,00	1.000,00
30401	Reserva Legal	20	10.139,74	10.139,74
306	RESULTADOS ACUMULADOS	21		
30601	Ganancias acumuladas		151.261,29	202.756,38
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
30701	Ganancia neta del Periodo	R 1	80.019,74	79.780,30
	TOTAL PATRIMONIO NETO		242.420,77	293.676,42
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		439.289,48	556.193,21

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


Gerente General
Heller Albin Silvio Salomon
CIRUC:1701192195


Paulina Elizabeth Contreras Naula
RUC: 1711542314001
Reg. CBA 1706729

OPTONY S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Notas	Diciembre		%	
			2011	%	2012	%
<u>INGRESOS</u>						
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
4101	Ventas de bienes		22	1.097.736,50	1.184.428,01	
41	VENTAS NETAS			<u>1.097.736,50</u>	<u>1.184.428,01</u>	
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION					
	Costo de venta y producción		23	716.015,36 65%	960.762,96 81%	
42	GANANCIA BRUTA--> Subtotal "A" (41-51)			<u>381.721,14</u>	<u>223.665,05</u>	
43	Otros Ingresos		22	9.786,75	0,00	
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			24			
5201	Gastos de ventas			225.560,56 21%	91.753,39 8%	
5202	Gastos de Administración			<u>36.727,73 3%</u>	<u>10.253,68 1%</u>	
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			262.288,29	102.007,07	
5203	GASTOS FINANCIEROS		24			
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras			<u>3.130,13</u>	<u>0,84</u>	
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS			3.130,13	0,84	
5204	OTROS GASTOS		24	0,00	0,00	
60	GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS -->"B"(A+43-52)			<u>126.089,47</u>	<u>121.657,14</u>	
61	15% Participación a Trabajadores			<u>-18.911,77</u>	<u>-18.248,57</u>	
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-->"C" (B-61)			<u>107.177,70</u>	<u>103.408,57</u>	
63	Impuesto a la Renta			-27.157,96	-23.628,27	
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS-->"D"(C-63)			<u>80.019,74 7%</u>	<u>79.780,30 7%</u>	

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Gerente General
Heller Albin Silvio Salomon
CURUC:1701192195


Contradora
Paulina Elizabeth Contreras Nault
RUC: 1711542314001
Reg. CBA 1706729

OPTONY S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS EN	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	301 1.000,00	30401 10.139,74	30601 202.756,38	30602 -	30603 -	30701 79.780,30	30702 -	291.676,42
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	1.000,00	10.139,74	231.281,03	-	-	-	-	242.420,77
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	1.000,00	10.139,74	231.281,03	-	-	-	-	242.420,77
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	990102	-	-	-	-	-	-	-	-
CONSECCION DE ERRORES	990103	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	9902	-	-	28.324,65	-	-	79.780,30	-	51.255,65
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-	28.324,65	-	-	79.780,30	-	51.255,65
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-	-	-	-	-	-	-
Prima por emisión primaria de acciones	990203	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	990204	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, Planta y equipo	990207	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios (detallar)	990209	-	-	28.324,65	-	-	-	-	28.324,65
Resultado integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	79.780,30	-	79.780,30

* Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Cecilia General
 Cecilia General
 Heller, Albin Silvio Salomon
 CIRCUC:1701993195

Pauline Ellickstein
 Pauline Ellickstein Contreras Nautia
 RUC: 1471542314001
 Reg. CB-4 1706729

OPTONY S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Al 31 de Diciembre del 2012
(Expresado en Dólares)

	2011	2012
9501 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	74.666,35	90.016,67
950101 Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101 Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	1.063.807,20	1.185.676,25
95010105 Otros cobros por actividades de operación	227,95	-
Total Clases de Cobros por actividades de operación	1.064.035,15	1.185.676,25
950102 Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201 Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(971.271,03)	(996.550,11)
95010203 Pagos a y por cuenta de empleados	(7.132,94)	(18.911,77)
95010205 Otros pagos por actividades de operación	-	(53.038,90)
950105 Intereses pagados	-	(0,84)
950107 Impuesto a las ganancias pagado	(10.937,48)	(27.157,96)
950108 Otras entradas (salidas) de efectivo	(27,35)	-
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(989.368,80)	(1.095.659,58)
9502 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208 Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
950209 Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(3.523,55)	(45.241,13)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(3.523,55)	(45.241,13)
9503 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950305 Pago de Prestamos	(27.999,96)	(27.999,96)
950310 Otras entradas (salidas de efectivo)	(24.600,00)	(28.524,65)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(52.599,96)	(56.524,61)
9505 Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	18.542,84	(11.749,07)
9506 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	16.552,39	35.093,23
9507 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	35.095,23	23.344,16
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	126.078,44	121.657,14
97 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701 Ajustes por gasto de depreciación y amortización	20.976,59	60.949,24
TOTAL AJUSTES	20.976,59	60.949,24
98 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801 (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(43.716,05)	1.248,24
9802 (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(2.196,89)	(145.666,54)
9803 (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
9804 (Incremento) disminución en inventarios	(3.709,13)	57,39
9805 (Incremento) disminución en otros activos	-	-
9806 Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(4.525,82)	114.477,12
9807 Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(18.468,74)	(46.069,73)
9808 Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
9809 Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	(53.038,90)
9810 Incremento (disminución) en otros pasivos	227,95	36.402,71
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(72.388,68)	(92.589,71)
9820 Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	74.666,35	90.016,67

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Gerente General
Heller Albin Silvio Salomon
CIRUC: 1701192195

Contadora
Paulina Elizabeth Contreras Naula
RUC: 1711542314001
Reg. CBA 1706729

OPTONY S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	800,00	300,00
	Caja General	5.668,16	4.739,84
	Fondo Rotativo	100,00	100,00
	Subtotal Caja	6.568,16	5.139,84
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Cte.	9.823,63	11.872,53
	Banco de Guayaquil	4.834,46	
	Banco del Austro	3.305,87	2.935,89
	Banco Internacional Cta. Cte.	8.856,62	
	Banco Bolivariano	1.706,49	3.397,90
	Subtotal Bancos e Inversiones	28.527,07	18.206,32
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	35.095,23	23.346,16

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	16.210,42	21.808,28
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	216.159,58	351.672,50
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	2.941,51	1.693,27
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	-185,80	-185,80
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	235.125,71	374.988,25

9. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010301	Inventario de Materia Prima	14.271,67	15.534,17
1010303	Inven. de suministros o materiales a ser consumidos en producción	1.319,89	
10103	TOTAL INVENTARIOS	15.591,56	15.534,17

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	9.943,94	15.638,23
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	17.370,30	16.231,77
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	27.314,24	31.870,00

11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12	
		VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020104	Instalaciones	199.987,23	43.952,92	243.940,15
1020108	Equipo de Computación	3.350,96	1.288,21	4.639,17
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	203.338,19	45.241,13	248.579,32
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-77.175,45	-60.949,24	-138.124,69
10201	Total Depreciación Acumulada	-77.175,45	-60.949,24	-138.124,69
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	126.162,74	-15.708,11	110.454,63

OPTONY S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	38.664,53	99.587,36
2010302	Proveedores del Exterior	26.200,88	20.185,35
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	64.865,41	119.772,71

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Pichmcha	227,93	36.630,66
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	227,93	36.630,66

14. PROVISIONES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	0,00	56.447,01
20105	TOTAL PROVISIONES	0,00	56.447,01

En esta cuenta se registrara:

Para cubrir obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	27.157,96	23.628,27
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	18.911,77	18.248,57
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	46.069,73	41.876,84

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa.

16. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)		3.122,81
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	0,00	3.122,81

17. ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
20110	Anticipo de Clientes	53.038,90	
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	53.038,90	0,00

OPTONY S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

23. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
5101	MATERIALES UTILIZADOS		
510105	(-) Inventario inicial de materias primas	10.412,16	15.591,56
510106	(-) Compras netas locales de materia prima	379.692,83	386.070,96
510107	(+) Importaciones de materia prima		
510108	(-) Inventario final de materia prima	-14.271,67	-15.534,17
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
510201	Sueldos y Beneficios sociales	212.399,10	202.810,42
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
510401	Depreciación propiedades planta y equipo		60.949,24
510406	Mantenimiento y reparaciones	27.060,38	16.086,87
510407	Suministros materiales y repuestos	21.260,44	32.632,88
510408	Otros Costos de producción	79.462,12	262.155,20
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	716.015,36	960.762,96

24. GASTOS DE VENTA

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	12.239,07	39.648,57
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	2.051,01	5.221,35
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	1.493,08	4.901,16
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	109.128,13	25.166,67
520110	Comisiones	36.122,45	3.851,94
520111	Promoción y publicidad	46.186,64	
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	5.657,35	
520115	Transporte	9.882,28	
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	1.366,25	7.612,84
520128	Otros gastos	1.445,33	5.350,86
	Subtotal Gastos de Venta	225.571,59	91.753,39

24. GASTOS DE ADMINISTRACION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520217	Gastos de viaje	4.662,39	
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	589,86	
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	8.403,97	10.253,68
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	20.976,59	0,00
520128	Otros gastos	2.094,92	
	Subtotal Gastos de Administración	36.727,73	10.253,68
	Total Gastos de Venta y Administrativos	262.299,32	102.007,07
520301	Intereses	3.130,13	0,84
5203	Total Gastos Financieros	3.130,13	0,84
520402	Otros Gastos	0,00	0,00
5204	Total Otros Gastos	0,00	0,00
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	981.444,81	1.062.770,87