

## **1. INFORMACION GENERAL**

La Compañía OPTONY S.A.: (En adelante "La compañía") Está legalmente constituida en el Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante el Notario (E) Noveno de Quito, Dr. Juan Villacís Medina, el 25 de septiembre del 2006, debidamente inscrita ante el Registrador Mercantil de Quito el 12 de octubre del mismo año, bajo el número dos mil setecientos cuarenta y dos.

La compañía tiene como objeto social: La adecuación establecimiento, conducción administración y gestión de toda clase de establecimiento de expendio de comida y todo lo referente al área alimenticia.

En julio del 2017, mediante Junta General de Accionistas, se resolvió cerrar su establecimiento.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

## **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros de la Compañía. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan estos estados financieros.

### **2.1 Bases de preparación de estados financieros**

Los presentes estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

### **2.2 Conversión de moneda extranjera**

(a) *Moneda funcional y moneda de presentación*

**OPTONY S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación.

(b) *Transacciones y saldos*

Las transacciones en moneda extranjera, si existieran, se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados, excepto cuando son diferidos en el patrimonio en transacciones que califican como cobertura de flujos de efectivo.

### **2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

### **2.4 Activos y pasivos financieros**

**2.4.1 Activos financieros** - Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías: activos financieros "al valor razonable con cambios en los resultados", "inversiones mantenidas hasta el vencimiento" "activos financieros disponibles para la venta", y "préstamos y partidas por cobrar". La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

**Baja en la cuenta de activos financieros** - La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la Compañía no transfiere ni

retiene substancialmente 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.

**2.4.2. Pasivos financieros emitidos por la compañía** - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera. Los pasivos financieros son clasificados como al valor razonable con cambios en los resultados u 'otros pasivos financieros'.

**Baja en cuentas de un pasivo financiero** - La Compañía dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía. 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 período.

## 2.5 Impuesto a la renta corriente

El gasto por Impuesto a la renta del año comprende el Impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

El cargo por Impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

## 2.6 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.

## 2.7 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

## 3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas explicativas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

## 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, presenta los siguientes saldos:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja		1,181
Bancos Locales	<u>1,254</u>	<u>3,706</u>
	<u><b>1,254</b></u>	<u><b>4,887</b></u>

## 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, esta cuenta presenta el siguiente detalle:

**OPTONY S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Crédito Tributario Impuesto al Valor Agregado		7,065
Retención IVA que le han efectuado		6,667
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	17,511	25,703
	<u><b>17,511</b></u>	<u><b>39,435</b></u>

**6. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, esta cuenta presenta el siguiente detalle:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores locales	13,871	80,134
Proveedores franquicias	15,271	1,078
	29,141	81,212
Cuentas por pagar relacionadas		
Centros Comerciales del Ecuador	164,899	
Otras cuentas por pagar		2,660
	<u><b>194,040</b></u>	<u><b>83,871</b></u>

**7. PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, esta cuenta presenta el siguiente detalle:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Capital	1,000	1,000
Reserva Legal	10,140	10,140
Otros Resultados Integrales	(302)	(302)
Adopción por NIIF	779	779
Ganancias acumuladas	369,945	369,945
Pérdidas Acumuladas	(73,683)	(389)
Utilidad / Pérdida del Ejercicio	(483,153)	(73,293)
	<u><b>(175,275)</b></u>	<u><b>307,878</b></u>

OPTONY S.A.  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

## 8. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

La compañía al 31 de diciembre de 2017, presenta la siguiente información:

### Ingresos

Alimentos	384,779
Bebidas sin alcohol	53,702
Bebidas con alcohol	37,699
(-) Descuento en Ventas	(4,016)
Otros Ingresos	6,003

Total Ingresos	<u><u>478,166</u></u>
----------------	-----------------------

### Costo de Ventas

Costo de Ventas Materia Prima	157,330
Sueldos y Beneficios	191,386
Otros Gastos Personal	31,583
Otros Costos Indirectos	42,004
	<u>422,303</u>

### Gastos

Sueldos y Salarios	13,367
Beneficios Sociales	7,685
Honorarios	25,667
Depreciación	12,913
Capacitación	9,065
Comisiones Tarjetas de Crédito	16,320
Impuestos y Contribuciones	6,805
Promoción y Publicidad	32,821
Baja de Cuentas por cobrar	320,291
Baja de Instalaciones	11,365
Baja / Donación Muebles y Enseres	2,185
Pérdida Venta de Mobiliario	15,868

**OPTONY S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

Pérdida en Inventarios	7,675
Gastos Generales	9,939
Otros Gastos	<u>39,800</u>
	531,767

Total Costos y Gastos	<u><u>954,070</u></u>
-----------------------	-----------------------

## 9. IMPUESTO A LA RENTA

Para el año terminado al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las partidas conciliatorias que afectaron la utilidad contable a fin de determinar la base gravada para el cálculo del impuesto a la renta de dichos años fueron:

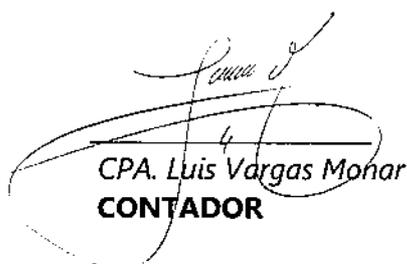
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta</b>	<b>(475,904)</b>	<b>(65,217)</b>
Gastos no deducibles	381,601	237
Ingresos exentos		
Otras rentas exentas		
Utilidad gravable	(94,303)	(64,980)
Impuesto a la renta causado 22%	-	-
Anticipo calculado	7,249	8,077
Impuesto a la renta corriente cargado a Resultados	<b>7,249</b>	<b>8,077</b>

## **10. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se produjeron eventos, que en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

## **11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros de la Compañía, al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, han sido aprobados por la gerencia.



CPA. Luis Vargas Mojar  
**CONTADOR**