

2015/12/31

2014/12/31

CENTRO ÓPTICO INDULENTES S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
CON INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
CENTRO ÓPTICO INDULENTES S.A.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **CENTRO ÓPTICO INDULENTES S.A.** (Una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador) que comprenden: el estado de situación financiera al 31 del diciembre del 2015, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y las otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

2. La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno determinado como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de distorsiones significativas debido a fraudes o errores.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos, transacciones y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraudes o errores. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CENTRO ÓPTICO INDULENTES S.A.**, al 31 de diciembre del 2015, el desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Aspectos de énfasis

5. Para el 2015 y 2014 tal como se describe en las Notas 1 y 10 a los estados financieros, las operaciones de ventas de la Compañía están concentradas con **ÓPTICA LOS ANDES S.A.**, para estos años las ventas a esta compañía relacionada representan el 69% y 71% del total de sus ingresos ordinarios respectivamente y la Administración de ésta participa de manera importante en la gestión administrativa y financiera de la Compañía. Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando estas circunstancias.
6. Los estados financieros al 31 de diciembre 2014 y por el año terminado en esa fecha que se presentan con fines comparativos, fueron auditados por otros auditores quienes emitieron su informe con fecha 13 de marzo del 2015, sin salvedades.

Micelle

RNAE No. 358
22 de marzo del 2016
Quito, Ecuador



Carlos A. García L.
Representante Legal
R.N.C.P.A. No. 22857

CENTRO ÓPTICO INDULENTES S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>ACTIVO</u>			
CORRIENTE:			
Instrumentos financieros			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(Nota 3)	23,267	135,905
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(Nota 4)	754,978	629,847
Cuentas por cobrar compañías y partes relacionadas	(Nota 10)	1,547,671	1,552,994
Inventarios	(Nota 5)	1,815,839	892,282
Activo por impuestos corriente	(Nota 11)	-	43,229
Servicios y otros pagos anticipados		17,395	-
Total activo corriente		4,159,150	3,254,257
NO CORRIENTE:			
Instrumentos financieros			
Cuentas por cobrar compañías y partes relacionadas	(Nota 10)	1,000,000	-
Propiedad, equipo y mobiliario	(Nota 6)	2,091,416	2,239,656
Activos intangibles	(Nota 7)	289,972	1,729
Activo por impuestos diferidos	(Nota 11)	-	29,165
Total activo no corriente		3,381,388	2,270,550
Total activo		7,540,538	5,524,807

Mery Borja
Contadora General

María Teresa Ortiz
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

CENTRO ÓPTICO INDULENTES S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

<u>PASIVO</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
CORRIENTE:			
Instrumentos financieros			
Obligaciones con instituciones financieras	(Nota 8)	123,102	567,520
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(Nota 9)	2,323,129	1,143,752
Cuentas por pagar compañías y partes relacionadas	(Nota 10)	172,778	2,778
Pasivo por impuestos corriente	(Nota 11)	203,482	190,284
Beneficios definidos para empleados	(Nota 12)	396,892	287,838
		-----	-----
Total pasivo corriente		3,219,383	2,192,172
NO CORRIENTE:			
Instrumentos financieros			
Obligaciones con instituciones financieras	(Nota 8)	-	113,770
Beneficios definidos para empleados	(Nota 12)	599,743	518,701
		-----	-----
Total pasivo no corriente		599,743	632,471
		-----	-----
Total pasivo		3,819,126	2,824,643
<u>PATRIMONIO</u>			
	(Nota 13)		
Capital social		1,000,000	678,000
Reserva legal		156,111	109,218
Reserva facultativa		524	524
Resultados acumulados:			
Reserva de capital		25,487	25,487
Reserva por valuación		61,711	61,711
Efectos aplicación NIIF		(49,072)	(49,072)
Utilidades retenidas		2,526,651	1,874,296
		-----	-----
Total patrimonio		3,721,412	2,700,164
		-----	-----
Total pasivo y patrimonio		7,540,538	5,524,807
		=====	=====

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

CENTRO ÓPTICO INDULENTES S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Venta netas	(Nota 15)	7,288,185	6,650,798
Otros ingresos	(Nota 15)	134,570	79,436
		-----	-----
		7,422,755	6,730,234
COSTO DE VENTAS	(Nota 16)	4,781,143	4,254,487
		-----	-----
Margen bruto		2,641,612	2,475,747
GASTOS			
Administración y ventas	(Nota 16)	1,212,169	1,134,368
Financieros	(Nota 16)	95,499	130,723
Otros gastos	(Nota 16)	35,546	29,555
		-----	-----
		1,343,214	1,294,646
		-----	-----
Utilidad antes de impuesto a la renta		1,298,398	1,181,101
IMPUESTO A LA RENTA	(Nota 11)	277,150	243,256
		-----	-----
UTILIDAD DEL AÑO		1,021,248	937,845
		-----	-----
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	-
		-----	-----
UTILIDAD DEL AÑO Y OTRO RESULTADO INTEGRAL		1,021,248	937,845
		=====	=====

Mery Borja
Contadora General

María Teresa Ortiz
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

CENTRO ÓPTICO INDULENTES S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

	RESULTADOS ACUMULADOS							
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR VALUACIÓN	EFECTOS DE APLICACIÓN NIIF	UTILIDADES RETENIDAS	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	678,000	86,854	524	25,487	61,711	(49,072)	958,436	1,761,940
MÁS (MENOS)								
Apropiación de utilidades a reservas legal	-	22,364	-	-	-	-	(22,364)	-
Ajuste salario digno 2013	-	-	-	-	-	-	(256)	(256)
Ajuste a ejercicios anteriores	-	-	-	-	-	-	635	635
Utilidad del año y otro resultado integral	-	-	-	-	-	-	937,845	937,845
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	678,000	109,218	524	25,487	61,711	(49,072)	1,874,296	2,700,164
MÁS (MENOS)								
Apropiación de utilidades a reservas legal	-	46,893	-	-	-	-	(46,893)	-
Capitalización de utilidades retenidas	322,000	-	-	-	-	-	(322,000)	-
Utilidad del año y otro resultado integral	-	-	-	-	-	-	1,021,248	1,021,248
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	1,000,000	156,111	524	25,487	61,711	(49,072)	2,526,651	3,721,412

Mery Borja
Contador General

María Teresa Ortiz
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

CENTRO ÓPTICO INDULENTES S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

MÉTODO DIRECTO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes, compañías relacionadas y otros	7,172,576	5,434,464
Efectivo pagado a funcionarios, proveedores, compañías relacionadas y otros	(6,196,021)	(5,140,911)
Impuesto a la renta pagado	(174,405)	(124,287)
Gastos financieros	(95,499)	(112,015)
Otros ingresos	-	51,019
	-----	-----
Efectivo neto provisto por actividades de operación	706,651	108,270
	-----	-----
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo pagado en la adquisición de propiedad, equipo y mobiliario	(142,482)	(163,317)
Efectivo pagado por adquisición de activos intangibles	(288,619)	-
	-----	-----
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	(431,101)	(163,317)
	-----	-----
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo (pagado) recibido por obligaciones con instituciones financieras	(558,188)	183,990
Efectivo recibido de compañías y partes relacionadas	170,000	-
	-----	-----
Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de financiamiento	(388,188)	183,990
	-----	-----
(Disminución) Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	(112,638)	128,943
	-----	-----
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Saldo al inicio del año	135,905	6,962
	-----	-----
Saldo al final del año	23,267	135,905
	=====	=====

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

CENTRO ÓPTICO INDULENTES S.A.

**CONCILIACIONES DE LA UTILIDAD DEL AÑO CON EL EFECTIVO NETO
(UTILIZADO EN) PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

(Expresadas en Dólares de E.U.A.)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
UTILIDAD DEL AÑO Y RESULTADO INTEGRAL	1,021,248	937,845
PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO:		
Depreciación propiedad, equipo y mobiliario y amortización activos intangibles	291,098	265,513
Provisión para participación a trabajadores	229,129	208,430
Provisión para impuesto a la renta corriente	247,985	248,738
Reconocimiento de impuestos diferidos	29,165	(5,482)
Provisión para deterioro de cuentas por cobrar, neto	(14,907)	30,568
Provisión para jubilación y desahucio, neto	81,042	76,120
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
(Aumento) en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(110,134)	(205,050)
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar compañías y partes relacionadas	(994,767)	(1,115,916)
(Aumento) Disminución en inventarios	(923,557)	69,926
Disminución (Aumento) del activo por impuestos corriente	43,229	(15,295)
Aumento (Disminución) en servicios y otros pagos anticipados	(17,395)	550
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	1,179,377	(65,574)
(Disminución) en pasivo por impuestos corrientes	(234,787)	(157,102)
(Disminución) en beneficio definidos para empleados	(120,075)	(165,001)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>706,651</u>	<u>108,270</u>

Mery Borja
Contadora General

María Teresa Ortiz
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estas conciliaciones.