



CACIE OPTICAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

R.U.C. No. : 0992541059001

EXPEDIENTE: 129199

Políticas contables y Notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina al 31 de diciembre del 2.012

1. Información General

Cacie Optical S.A. es una compañía de sociedad anónima radicada en Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es García Avilés No. 539 entre Luque y Aguirre, su número de Registro Único de Contribuyente es el 0992541059001, posee un local comercial ubicado en García Avilés No. 408 y Luque edificio Finec – Cosmocentro Local 17-19 y una bodega cuya actividad es de almacenamiento y depósito de mercadería está ubicada en el Centro Comercial Parque California 2 local G-11.

La actividad principal de la compañía es:

- Venta al por mayor y menor de artículos, instrumentos e insumos ópticos.

Sus actividades secundarias son:

- Venta al por mayor y menor de artículos, instrumentos e insumos ópticos.
- Venta al por mayor y menor de artículos, instrumentos e insumos oftalmológicos.

2. Base de elaboración y políticas contables

Los Estados Financieros de la compañía Cacie Optical S.A. se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en las unidades monetarias dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Inversiones en asociadas

La compañía Cacie Optical S.A. no posee durante el año 2.012 Inversiones en asociadas, pero de darse el caso la compañía mantiene como política que las inversiones en asociadas se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los ingresos por dividendos de inversiones en asociadas se reconocen cuando se establece el derecho a recibirlos por parte de la compañía asociada. Se incluyen en otros ingresos.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren. Durante el año 2012 la compañía Cacie Optical S.A. no registro préstamos a ninguna entidad financiera.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Propiedad, planta y equipo	valor residual	vida útil
Maquinarias y Equipos	1%	10%
Muebles y enseres	1%	10%
Equipos de computación	1%	33%
<u>Vehículos</u>		
Hybridos	10%	12,5%
Otros vehículos	10%	20%

Activos Intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La compañía Cacie Optical S.A. posee licencia de uso del sistema contable, no posee las fuentes del programa para considerarlo de propiedad de la empresa y poderlo vender posteriormente por lo que su valor fue considerado como gasto durante el año 2.012

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en

resultados. La compañía Cacie Optical S.A. durante el año 2.012 no tuvo deterioro por propiedad planta y equipo.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

La compañía Cacie Optical S.A. realizó la comparación del valor neto realizable en inventarios como lo indica la norma para su aplicación y no tuvo ajuste por deterioro porque el costo es menor que el Valor Neto Realizable.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

En la compañía Cacie Optical S.A. la mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, según políticas se establece crédito a clientes mayoristas a 30, 45 y 60 días pero si el monto del crédito supera los USD\$ 10.000,00 el crédito se considera hasta 90 días plazo, y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

La compañía Cacie Optical S.A. realizó el análisis en libros de los deudores comerciales y se estableció la pérdida por deterioro que se detalla a continuación:

Fecha	Vencimiento	Nombre	Saldo por cobrar	Observaciones del Área de Crédito y Cobranzas
07/01/2012	07/03/2012	LOPEZ TRONCOZO EULALIA MARIVEL	1.200,00	INCOBRABLE
24/07/2012	23/08/2012	TAPIA MOLINA WALTER FRANCISCO	56,01	INCOBRABLE
06/09/2012	06/10/2012	VERA REYES FREDDY ALBERTO	-10,38	INCOBRABLE

TOTAL CUENTA INCOBRABLE AL 31-12-2012

1.266,39

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria dólares usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. La compañía posee políticas de pago a proveedores locales a 30 días plazo y proveedores del exterior a 60 días plazo.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

La compañía Cacie Optical S.A. en el periodo que se informa sus estados financieros al 31 de diciembre del 2012 no presenta sobregiros bancarios.

Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido en la Norma Internacional de Información Financiera por el periodo de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla, a excepción de los administradores, está cubierto por los beneficios a empleados establecidos por el gobierno y la provisión de los beneficios a largo plazo del desahucio y jubilación patronal.

La Compañía Cacie Optical S.A. al 31 de diciembre del 2012 acumula el beneficio a largo plazo en base a un estudio actuarial elaborado por una compañía especializada y autorizada. Según se indica en el referido estudio, el método actuarial utilizado es el de "Costeo de Crédito Unitario Proyectado". El tratamiento matemático para la valuación actuarial considera el personal de la nómina como grupo cerrado para el año de cálculo, ya que para el siguiente se actualizará la reserva en base a las entradas-salidas de personal, las variaciones de los sueldos, del salario mínimo vital, las tasas de interés en el mercado financiero y nuevas regulaciones de la legislación laboral; las provisiones del plan consideran la remuneración del empleado y demás parámetros establecidos en el Código de Trabajo y determina que en ningún caso la pensión mensual será mayor que el Salario Básico Unificado Medio del último año, ni inferior a US\$. 20 siempre que sea jubilado simultáneamente de la seguridad social, caso contrario este mínimo es de US\$ 30. La Tasa financiera de descuento del 7.00% anual y la tasa de incremento salarial de sueldos del 3.00% anual.

Provisión para obligaciones por garantías

Todas las máquinas y equipos ópticos de la compañía están garantizados por defectos de fabricación por un periodo de un año, también. Las máquinas y equipos ópticos se reparan o sustituyen por decisión de la compañía. Cuando se reconoce un ingreso de actividades ordinarias, se realiza una provisión por el costo estimado de la obligación por garantía.

La compañía Cacie Optical S.A. no tuvo durante el periodo que se informa al 31 de diciembre del 2012 ingreso por venta de máquinas y equipos ópticos que estuvieran dentro de garantías, por lo expuesto no se realizó provisión por garantías durante este periodo.

Estado de Situación Financiera consolidado al 31 de diciembre del 2.012 Y 2.011

Notas	2012	2011
<u>Activos</u>		
<u>Activos corrientes</u>		
Caja-Bancos	50.477,61	2.428,89
3 Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	149.758,98	677.611,62
4 Inventario, neto	951.123,80	348.943,25
Total Activos corrientes	1.151.360,39	1.028.983,77
<u>Activos no corrientes</u>		
5 Propiedad, planta y equipo, neto	56.225,86	44.218,30
6 Otros activos no corrientes	255.963,51	277.224,48
Total Activos no corrientes	312.189,37	321.442,78
TOTAL ACTIVOS	1.463.549,76	1.350.426,55
<u>Pasivos</u>		
<u>Pasivos corrientes</u>		
7 Obligaciones con Instituciones financieras	8.272,39	43.034,75
8 Acreedores comerciales	431.743,25	140.672,75
9 Impuestos corrientes por pagar	14.183,97	56.521,02
10 Obligaciones a corto plazo por beneficio a los empleados	30.206,54	38.625,50
11 Anticipos de clientes	14.725,86	138.527,30
Total Pasivos corrientes	499.132,01	417.381,33
<u>Pasivos no corrientes</u>		
12 Obligaciones a Largo plazo cuentas relacionadas	71.259,36	170.369,66
13 Obligaciones a Largo plazo por beneficio a los empleados	9.213,11	8.279,11
Total Pasivos no corrientes	80.472,47	178.648,77
TOTAL PASIVOS	579.604,48	596.030,10
<u>Patrimonio</u>		
14 Capital social	800,00	800,00
15 Aportes para futura capitalizaciones	582.837,57	551.998,32
Reserva Legal	3.723,69	3.723,69
Resultados acumulados	218.599,99	130.597,42
16 Resultados provenientes por adopción NIIF	(2.755,11)	(2.755,11)
Resultados del Ejercicio	80.739,14	70.032,13
TOTAL PATRIMONIO	883.945,28	754.396,45
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	1.463.549,76	1.350.426,55



Firma del Representante Legal

Nombre: Lilia Marilú Campoverde Celi

C.I./R.U.C.: 0700906860



Firma del contador

Nombre: María Jackeline Sierra Alvarado

C.I./R.U.C.: 0914371216001

**Estado de Resultado Integral por los años terminados al 31 de diciembre
del 2.012 y 2.011**

Notas	2012	2011
INGRESOS		
17 VENTAS NETAS	2.175.255,69	2.770.492,69
17 (-) COSTO DE VENTA	1.498.058,84	2.029.572,73
UTILIDAD BRUTA	677.196,85	740.919,96
OTROS INGRESOS		
18 Otros Ingresos Operacionales	21.325,21	9.279,13
TOTAL INGRESOS	698.522,06	750.199,09
GASTOS		
Gastos de Ventas	81.007,50	75.150,54
Gastos de Administrativos	488.316,73	555.225,33
Gastos Financieros	5.270,62	7.833,61
	574.594,85	638.209,48
OTROS GASTOS		
Otros Gastos Operacionales	0,00	0,00
TOTAL GASTOS	574.594,85	638.209,48
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPTO A LA RENTA		
	123.927,21	111.989,61
Menos:		
19 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	18.589,08	16.798,44
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	105.338,13	95.191,17
Menos:		
20 IMPUESTO A LA RENTA	24.598,99	25.159,04
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	80.739,14	70.032,12



Firma del Representante Legal
Nombre: Lilia Mariú Campoverde Celi
C.I./R.U.C.: 0700906860



Firma del contador
Nombre: Maria Jackeline Sierra Alvarado
C.I./R.U.C.: 0914371216001

Estado de Cambio en el Patrimonio por los años terminados al 31 de diciembre del 2.012 y 2.011

	Capital social	Aportes para futura Capitalización	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados Provenientes adopción NIIF	Resultado del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2010	800,00	0,00	3.723,69	83.513,17	0,00	45.027,12	133.063,98
Aportes para futuras capitalizaciones		551.998,32					551.998,32
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				45.027,12		(45.027,12)	0,00
Ajuste Vehículo dado de baja				(28.695,74)			(28.695,74)
Ajuste por depreciación vehículo dado de baja				2.057,15			2.057,15
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales							0,00
Resultado Integral Total del Año 2011						70.032,13	70.032,13
Saldos al 31 de diciembre del 2011	800,00	551.998,32	3.723,69	101.901,70	0,00	70.032,13	728.455,84
CORRECCIONES DE ERROR:							0,00
Ajuste de inventario (Sobrantes)					62.037,44		62.037,44
Gastos registrados como muebles y enseres, equipo de computación					(5.425,00)		(5.425,00)
provisión en exceso en la cuenta importaciones en tránsito					(9.185,53)		(9.185,53)
Propiedad planta y equipo Vehículo (no ubicado físicamente)				28.695,72	(28.695,72)		0,00
Cuenta por cobrar incobrable					(5.856,20)		(5.856,20)
DETALLE AJUSTES POR NIIF:							0,00
Provisión valor neto de realización					(4.781,46)		(4.781,46)
Provisión Cuenta Incobrables NIIF's					(2.569,53)		(2.569,53)
Provisión beneficios sociales (jubilación y desahucio)					(8.279,11)		(8.279,11)
Saldos al 01 de enero del 2012	800,00	551.998,32	3.723,69	130.597,42	(2.755,11)	70.032,13	754.396,45
CORRECCION DE ERRORES:							0,00
Ajuste en Depreciación acumulada propiedad, planta y equipo				17.970,44			17.970,44
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							0,00
Aportes para futuras capitalizaciones		30.839,25					30.839,25
Otros cambios (detallar) Reclasificación resultados de años anteriores a resultados acumulados				70.032,13		(70.032,13)	0,00
15% participación a trabajadores utilidad del año 2012						(18.589,08)	(18.589,08)
25% Impuesto a la renta del año 2012						(24.598,99)	(24.598,99)
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						123.927,21	123.927,21
Saldos al 31 de diciembre del 2012	800,00	582.837,57	3.723,69	218.599,99	(2.755,11)	80.739,14	883.945,28

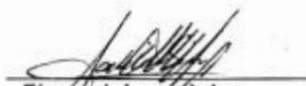
Estado de Flujo de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2.012 y 2.011

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	242.140,13	192.667,47
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(80.640,58)	(306.989,34)
Pagos a y por cuenta de los empleados	0,00	(113.938,12)
Intereses pagados	(1.023,18)	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	(4.247,44)	(493.202,87)
Efectivo neto utilizado en actividades de Operación	156.228,93	(721.462,86)
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>		
Adquisición de activos fijos, neto de ajustes	(5.146,80)	(29.734,44)
Efectivo neto utilizado en actividades de Inversión	(5.146,80)	(29.734,44)
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Aporte en efectivo por aumento de capital	30.839,25	551.998,32
Financiación por préstamos a largo plazo	0,00	169.922,01
Pagos de préstamos	(34.762,36)	(3.868,67)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(99.110,30)	0,00
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	(103.033,41)	718.051,66
Aumento (Disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	48.048,72	(33.145,64)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	2.428,89	35.574,53
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	50.477,61	2.428,89



Firma del Representante Legal

Nombre: Lilia Marilú Campoverde Celi
C.I./R.U.C.: 0700906860



Firma del contador

Nombre: María Jackeline Sierra Alvarado
C.I./R.U.C.: 0914371216001

Conciliación de las Actividades de Operación del Flujo de Efectivo

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	123.927,21	111.989,61
AJUSTE PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO		
UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	(6.860,76)	19.464,11
Ajustes por gastos en provisiones	1.266,39	(4.537,08)
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(24.598,99)	(25.159,04)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(18.589,08)	(16.798,44)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	17.970,44	25.117,54
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	240.873,74	(188.130,39)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	36.289,59	36.289,59
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	249.422,92	(384.458,14)
(Incremento) disminución en inventarios	(602.180,55)	(144.560,60)
(Incremento) disminución en otros activos	21.260,98	(242.595,71)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	291.070,50	(5.104,18)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(42.337,06)	51.602,44
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(7.484,96)	28.773,32
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(123.801,44)	138.527,30
Incremento (disminución) en otros pasivos	0,00	(121.883,20)
EFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	156.228,93	(721.462,86)

3. Notas a los Estados Financieros

Nota 3 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de las Deudores comerciales son los siguientes:

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
	(Dólares)	
Clientes	122.752,18	363.127,83
Cuentas por cobrar a terceros	5.377,79	0,00
Cuentas por cobrar empleados	3.604,17	7.577,69
Anticipos a proveedores	21.860,76	271.283,68
Impuestos corrientes	0,00	38.191,95
Otras cuentas por cobrar	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Total Cuentas por Cobrar	153.594,90	680.181,15
Menos: Estimación para cuentas incobrables	<u>(3.835,92)</u>	<u>(2.569,53)</u>
Total Cuentas por Cobrar, Neto	149.758,98	677.611,62

Nota 4 Inventarios

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de Inventarios son los siguientes:

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
	(Dólares)	
Inventario en Almacén	902.089,43	213.194,37
Importaciones en Tránsito	<u>53.815,83</u>	<u>140.530,34</u>
Subtotal	955.905,26	353.724,71
Menos: Provisión de Inventario por Valor Neto de Realización	<u>(4.781,46)</u>	<u>(4.781,46)</u>
Total Inventarios	<u>951.123,80</u>	<u>348.943,25</u>

Nota 5 Propiedad, planta y equipo, neto

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de propiedad, planta y equipos son los siguientes:

	<u>Saldo</u> <u>final 2011</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u> (Dólares)	<u>Ajustes y</u> <u>Reclasif.</u>	<u>Saldo</u> <u>final 2012</u>
Maquinaria y Equipos	1.033,55	450,00	0,00	0,00	1.483,55
Muebles y Enseres	7.043,83	1.987,80	0,00	0,00	9.031,63
Equipo de Computación	1.507,11	2.709,00	0,00	0,00	4.216,11
Vehículo	62.541,25	0,00	0,00	0,00	62.541,25
Subtotal	72.125,74	4.696,80	0,00	(4.975,00)	77.272,54
Menos: Depreciación	(27.907,44)	(11.109,67)	0,00	17.970,43	(21.046,68)
Total Propiedad, planta y equipo, Neto	44.218,30	(6.412,87)	0,00	12.995,43	56.225,86

Nota 6 Otros Activos no corrientes

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
	(Dólares)	
Documentos y cuentas por cobrar relacionadas		
Eventos de Amor .S.A.	87.977,78	16.301,32
Moran & Asociados	51.423,33	0,00
Importlens S.A.	84.769,62	190.214,06
Nayely Moran Campoverde	37,14	0,00
Edwin Sigisfredo Campoverde Pardo	7.744,59	22.278,55
Junior Sinche Acaro	1.371,84	9.396,15
Corporación Cacie S.A.C.	22.638,21	25.184,80
Castillo Campoverde Henry Patrcio	1,00	5.172,24
Asencio Quimi Dario Alfredo	0,00	8.003,25
Castillo Campoverde Evita Yanina	0,00	16,25
Jean Marco Zavala	0,00	10,00
Lima	0,00	647,86
Total Otros Activos no Corrientes	255.953,51	277.224,48

Nota 7 Obligaciones con Instituciones Financieras

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de Obligaciones con instituciones financieras son los siguientes:

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
	(Dólares)	
Bancos		
Banco Pichincha	0,00	40.738,43
Tarjetas de Crédito		
Pacificard	5.039,39	2.296,32
Visa Pichincha	3.233,00	0,00
Total Obligaciones con Instituciones Financieras	<u>8.272,39</u>	<u>43.034,75</u>

Nota 8 Acreedores comerciales

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de acreedores comerciales son los siguientes:

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
	(Dólares)	
Proveedores Locales	296.346,68	82.828,98
Proveedores Exterior	135.396,57	57.843,77
Total Acreedores comerciales	<u>431.743,25</u>	<u>140.672,75</u>

Nota 9 Impuestos corrientes por pagar

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de impuestos corrientes por pagar son los siguientes

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
	(Dólares)	
Obligaciones con la administración tributaria	6.673,09	28.177,59
Impuestos causados	3.979,63	25.159,04
Obligaciones con el IESS	3.531,25	3.184,39
Total Impuestos corrientes por pagar	<u>14.183,97</u>	<u>56.521,02</u>

Nota 10 Obligaciones a corto plazo por beneficios a los empleados

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de obligaciones a corto plazo por beneficios a empleados son los siguientes

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
	(Dólares)	
Décimo Tercer sueldo	1.168,64	5.050,39
Décimo Cuarto sueldo	4.998,88	5.171,41
Vacaciones	5.386,10	3.613,49
Fondo de reserva	63,84	82,47
Nomina por pagar	0,00	4.232,26
Salario digno	0,00	2.783,15
Participación Laboral	18.589,08	17.692,33
Total Obligaciones a corto plazo por beneficios a empleados	<u>30.206,54</u>	<u>38.625,50</u>

Nota 11 Anticipo de clientes

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de anticipos de clientes son los siguientes:

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
	(Dólares)	
Anticipo de clientes	1.649,37	138.527,30
Depósitos por confirmar clientes	13.036,75	0,00
Retenciones fuente e Iva por Tarjeta de crédito de clientes	39,74	0,00
Total Anticipo de clientes	<u>14.725,86</u>	<u>138.527,30</u>

Nota 12 Obligaciones a Largo plazo cuentas relacionadas

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de Obligaciones a largo plazo cuentas relacionadas son los siguientes:

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
	(Dólares)	
Relacionados locales		
Eventos de Amor S.A.	0,00	3.813,68
Moran & Asociados Asomoran	609,63	0,00
Nayely Moran Campoverde	2.100,00	0,00
Rudy Moran Campoverde	186,51	120,00
Guillermo Campoverde	0,00	865,24
Campoverde Pardo Edwin Segisfredo	0,00	14.553,96
Otras cuentas por pagar	0,00	447,65
Prestamos de Accionistas		
Lilia Marilú Campoverde Celi	68.363,22	150.569,13
Total Obligaciones a Largo plazo cuentas relacionadas	<u>71.259,36</u>	<u>170.369,66</u>

Nota 13 Obligaciones a Largo plazo por beneficio a los empleados

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de obligaciones a largo plazo por beneficios a los empleados son los siguientes:

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
	(Dólares)	
Jubilación Patronal	7.428,11	7.001,11
Bonificación por desahucio	1.785,00	1.278,00
Total Anticipo de clientes	<u>9.213,11</u>	<u>8.279,11</u>

Nota 14 Capital social

El saldo del Capital Social al 31 de diciembre por los años 2012 y 2011 es el siguiente:

			US \$ VALOR DE CADA ACCION	US \$ VALOR TOTAL DEL CAPITAL
	ACCIONES	%		
Lilia Marilú Campoverde Celi	636	80%	1	636,00
Nayely Juliana Moran Campoverde	164	21%	1	164,00
Total Capital social	<u>800</u>	<u>100%</u>		<u>800,00</u>

Nota 15 Aporte para futura capitalización

El saldo de Aportes para futura capitalizaciones al 31 de diciembre de los años 2012 y 2011 es el siguiente:

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
	(Dólares)	
Lilia Marilú Campoverde Celi	582.837,57	551.998,32
Total Aportes para futura capitalizaciones	<u>582.837,57</u>	<u>551.998,32</u>

Los aportes para futura capitalización fueron efectuados por la accionista Lilia Marilú Campoverde Celi.

Nota 16 Resultados provenientes por adopción NIIF

El movimiento del patrimonio por los ajustes de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera son como siguen:

	<u>01-01-2012</u>
	(Dólares)
CORRECCIONES DE ERROR:	
Ajuste de inventario (Sobrantes)	62.037,44
Gastos registrados como muebles y enseres, equipo de computación	(5.425,00)
provisión en exceso en la cuenta importaciones en transito	(9.185,53)
Propiedad planta y equipo Vehículo (no ubicado físicamente)	(28.695,72)
Cuenta por cobrar incobrable	(5.856,20)
DETALLE AJUSTES POR NIIF:	
Provisión valor neto de realización	(4.781,46)
Provisión Cuenta Incobrables NIIF's	(2.569,53)
Provisión beneficios sociales (jubilación y desahucio)	(8.279,11)
Total Ajustes por adopción NIIF	<u>(2.755,11)</u>

Nota 17 Ventas Netas

El saldo de Ventas Netas al 31 de diciembre de los años 2012 y 2011 es el siguiente:

	2.012 (Dólares)		2.011 (Dólares)	
	VENTAS	COSTO DE VENTAS	VENTAS	COSTO DE VENTAS
Productos	2.175.255,69	1.498.058,84	2.770.492,69	2.029.572,73

Nota 18 Otros ingresos operacionales

El saldo de Otros ingresos operacionales al 31 de diciembre de los años 2012 y 2011 es el siguiente:

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
	(Dólares)	
Intereses ganados	9,51	0,00
multas a empleados	1.522,12	2.006,44
Otros ingresos por volumen de ventas	4.336,00	0,00
Otros Ingresos	15.457,58	7.272,69
Total Otros Ingresos	<u>21.325,21</u>	<u>9.279,13</u>

Nota 19 Participación a trabajadores

El saldo de Participación a trabajadores al 31 de diciembre de los años 2012 y 2011 es el siguiente:

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
	(Dólares)	
Base Gravable Utilidad Contable del periodo	123.927,21	111.989,61
15% Participación Trabajadores	18.589,08	16.798,44
Total Participación a trabajadores	<u>18.589,08</u>	<u>16.798,44</u>

Nota 20 Impuesto a la renta

El saldo de Impuesto a la renta al 31 de diciembre de los años 2012 y 2011 es el siguiente:

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
	(Dólares)	
Utilidad antes de participación de trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	123.927,21	111.989,61
<u>Menos:</u>		
15% Participación a trabajadores	18.589,08	16.798,44
Utilidad antes de impuesto a la renta	105.338,13	95.191,17
<u>Más:</u>		
Gastos no deducibles	1.614,00	9.638,18
<u>Menos:</u>		
Deducción por incremento neto de empleados	0,00	0,00
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	0,00	0,00
Base imponible para impuesto a la renta	106.952,13	104.829,35
Cálculo del Impuesto a la renta	24.598,99	25.159,04
Anticipo determinado para el ejercicio fiscal corriente	(20.805,17)	(16.376,89)
Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	3.793,82	8.782,15
Saldo del Anticipo pendiente de pago	8.413,81	10.090,45
Impuesto a la renta por pagar	12.207,63	18.872,60
Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal	(8.228,00)	(8.413,81)
Total del impuesto a la renta a pagar	3.979,63	10.458,79

Nota 21 Hechos ocurridos después del periodo que se informa

Hasta la fecha de emisión de este informe a los Estados Financieros (30 de Abril de 2013) no se produjeron en Cacie Optical S.A., sucesos que en la opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.

Nota 22 Aprobación de los Estados Financieros por el periodo 2.012

Estos Estados Financieros fueron aprobados y autorizados por la Junta General de Accionistas el 18 de Marzo del 2.013.
