



CACIE OPTICAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

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 2.013

1. Información General

Cacie Optical S.A. es una compañía de sociedad anónima radicada en Ecuador. Fue constituida en Noviembre 29 del 2007 en Guayaquil, mediante resolución No. 07-G-IJ-0007883 dictada por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 5 de Diciembre del 2007, bajo el número 25.153 con un capital de 800,00 dólares.

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 2.013 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 2013 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 años
Muebles y enseres	1%	10 años
Equipos de computación	1%	3 años
<u>Vehículos</u>		
Hybridos	10%	8 años
Otros vehículos	1%	5 años

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 en el correspondiente ejercicio económico en que fueron adquiridos los software.

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 2.013 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, por lo que en el periodo 2013 no se generó ninguna reserva por valor neto de realización.

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	OBSERVACIONES DEL AREA DE COBRANZAS
19/10/2011	18/12/2011	LEON VEAS JORGE ANIBAL	642,74	INCOBRABLE
20/10/2011	19/12/2011	LEON VEAS JORGE ANIBAL	684,10	INCOBRABLE
28/11/2011	30/11/2011	LEON VEAS JORGE ANIBAL	468,90	INCOBRABLE
11/12/2010	25/01/2011	RAMIREZ QUINTEROS JIMMY RICHARD	53,77	INCOBRABLE

18/12/2010	26/12/2010	RAMIREZ QUINTEROS JIMMY RICHARD	11,20	INCOBRABLE
18/12/2010	26/12/2010	RAMIREZ QUINTEROS JIMMY RICHARD	1,10	INCOBRABLE
18/12/2010	26/12/2010	RAMIREZ QUINTEROS JIMMY RICHARD	70,40	INCOBRABLE
18/12/2010	26/12/2010	RAMIREZ QUINTEROS JIMMY RICHARD	80,55	INCOBRABLE
22/12/2010	05/02/2011	RAMIREZ QUINTEROS JIMMY RICHARD	11,20	INCOBRABLE
22/12/2010	05/02/2011	RAMIREZ QUINTEROS JIMMY RICHARD	2,20	INCOBRABLE
22/12/2010	05/02/2011	RAMIREZ QUINTEROS JIMMY RICHARD	64,58	INCOBRABLE
23/12/2010	06/02/2011	RAMIREZ QUINTEROS JIMMY RICHARD	6,40	INCOBRABLE
27/12/2010	04/01/2011	RAMIREZ QUINTEROS JIMMY RICHARD	15,55	INCOBRABLE

TOTAL CUENTAS INCOBRABLES AL 31-12-2013

2.112,69

Acreeedores 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 2013 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 2013 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 2013 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 2.013 Y 2.012

Notas	2013	2012
<u>Activos</u>		
<u>Activos corrientes</u>		
Caja-Bancos	54.561,45	50.477,61
3 Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	183.886,60	149.758,98
4 Inventario, neto	773.506,09	951.123,80
Total Activos corrientes	1.011.954,14	1.151.360,39
<u>Activos no corrientes</u>		
5 Propiedad, planta y equipo, neto	81.279,62	56.225,86
6 Otros activos no corrientes	360.331,29	255.963,51
Total Activos no corrientes	441.610,91	312.189,37
TOTAL ACTIVOS	1.453.565,05	1.463.549,76
<u>Pasivos</u>		
<u>Pasivos corrientes</u>		
7 Obligaciones con Instituciones financieras	28.854,08	8.272,39
8 Acreedores comerciales	277.804,92	431.743,25
9 Impuestos corrientes por pagar	15.429,40	14.183,97
Obligaciones a corto plazo por beneficio a los		
10 empleados	40.658,75	30.206,54
11 Anticipos de clientes	16.757,89	14.725,86
Total Pasivos corrientes	379.505,04	499.132,01
<u>Pasivos no corrientes</u>		
12 Obligaciones a Largo plazo cuentas relacionadas	73.124,02	71.259,36
Obligaciones a Largo plazo por beneficio a los		
13 empleados	14.262,11	9.213,11
Total Pasivos no corrientes	87.386,13	80.472,47
TOTAL PASIVOS	466.891,17	579.604,48
<u>Patrimonio</u>		
14 Capital social	800,00	800,00
15 Aportes para futura capitalizaciones	582.837,57	582.837,57
Reserva Legal	11.797,60	3.723,69
Resultados acumulados	291.786,95	218.599,99
16 Resultados provenientes por adopción NIIF	(2.755,11)	(2.755,11)
Resultados del Ejercicio	102.206,87	80.739,14
TOTAL PATRIMONIO	986.673,88	883.945,28
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS CCIONISTAS	1.453.565,05	1.463.549,76


Firma del Representante Legal

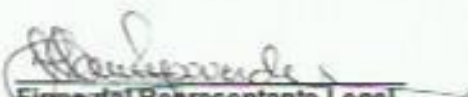
Nombre: Lilia Mariú Campoverde Cell
C.I./R.U.C.: 0700906880

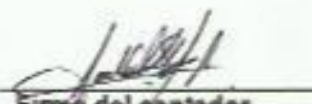

Firma del Contador

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

**Estado de Resultado Integral por los años terminados al 31 de diciembre
del 2.013 y 2.012**

Notas	2013	2012
INGRESOS		
17 VENTAS NETAS	2.494.298,06	2.175.255,69
17 (-) COSTO DE VENTA	1.775.783,65	1.498.058,84
UTILIDAD BRUTA	718.514,41	677.196,85
OTROS INGRESOS		
18 Otros Ingresos Operacionales	6.795,13	21.325,21
TOTAL INGRESOS	725.309,54	698.522,06
GASTOS		
Gastos de Ventas	85.767,51	81.007,50
Gastos de Administrativos	483.855,28	488.316,73
Gastos Financieros	5.387,49	5.270,62
	575.010,28	574.594,85
OTROS GASTOS		
Otros Gastos Operacionales	0,00	0,00
TOTAL GASTOS	575.010,28	574.594,85
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPTO A LA RENTA	150.299,26	123.927,21
Menos:		
19 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	22.544,89	18.589,08
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	127.754,37	105.338,13
Menos:		
20 IMPUESTO A LA RENTA	25.547,50	24.598,99
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	102.206,87	80.739,14


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 Cambio en el Patrimonio por los años terminados al 31 de diciembre del 2.013 y 2.012

	Capital social	Aportes para futura Capitalización	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados Provenientes adopción NIIF	Resultado del Ejercicio	Total
Baldos al 01 de enero del 2012	800	661.898,32	3.723,69	130.897,42	-2.766,11	70.032,13	764.390,45
CORRECCION DE ERRORES:							0
Ajuste en Depreciación acumulada propiedad, planta y equipo				17.970,44			17.970,44
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							0
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
15% participación a trabajadores utilidad del año 2012						-18.599,08	-18.599,08
25% impuesto a la renta del año 2012						-24.599,99	-24.599,99
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						123.927,21	123.927,21
Baldos al 31 de diciembre del 2012	800,00	682.837,57	3.723,69	218.599,99	(2.766,11)	80.739,14	883.845,28
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							0,00
Provisión reserva legal utilidades año 2012			8.073,91			(8.073,91)	0,00
Otros cambios (detallar) Reclasificación resultados de años anteriores a resultados acumulados				72.665,23		(72.665,23)	0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						150.299,26	150.299,26
16% participación a trabajadores utilidad del año 2013						(22.544,89)	(22.544,89)
impuesto a la renta del año 2013						(25.547,50)	(25.547,50)
Ajuste gastos años anteriores				521,73			521,73
Baldos al 31 de diciembre del 2013	800,00	682.837,57	11.797,60	291.786,95	(2.766,11)	102.208,87	888.873,88


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 Flujo de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2.013 y 2.012

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	116.334,53	242.140,13
Otros Cobros por actividades de Operación	10.972,74	0,00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(153.938,33)	(80.640,58)
Pagos a y por cuenta de los empleados	0,00	0,00
Intereses pagados	0,00	(1.023,18)
Otras entradas (salidas) de efectivo	33.981,76	(4.247,44)
Efectivo neto utilizado en actividades de Operación	<u>7.350,70</u>	<u>156.228,93</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>		
Adquisición de activos fijos, neto de ajustes	(25.713,22)	(5.146,80)
Efectivo neto utilizado en actividades de Inversión	<u>(25.713,22)</u>	<u>(5.146,80)</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Aporte en efectivo por aumento de capital	0,00	30.839,25
Financiación por préstamos a largo plazo	0,00	0,00
Pagos de préstamos	0,00	(34.762,36)
Otras entradas (salidas) de efectivo	22.446,36	(99.110,30)
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	<u>22.446,36</u>	<u>(103.033,41)</u>
Aumento (Disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	4.083,84	48.048,72
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	<u>50.477,61</u>	<u>2.428,89</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	<u>54.561,45</u>	<u>50.477,61</u>


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


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

Conciliación de las Actividades de Operación del Flujo de Efectivo

	<u>2.013</u>	<u>2.012</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	150.299,26	123.927,21
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	(11.109,67)	(6.860,76)
Ajustes por gastos en provisiones	0,00	1.266,39
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(25.547,50)	(24.598,99)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(22.544,89)	(18.589,08)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	14.366,66	17.970,44
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	11.966,75	240.873,74
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	10.972,74	36.289,59
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(37.234,32)	249.422,92
(Incremento) disminución en inventarios	123.801,88	(602.180,55)
(Incremento) disminución en otros activos	(49.892,48)	21.260,98
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(153.938,33)	291.070,50
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	1.245,43	(42.337,06)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	15.501,21	(7.484,96)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	2.032,03	(123.801,44)
Incremento (disminución) en otros pasivos	(22.568,06)	0,00
EFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>7.350,70</u>	<u>156.228,93</u>

3. Notas a los Estados Financieros

Nota 3 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de las Deudores comerciales son los siguientes:

	<u>2.013</u>	<u>2.012</u>
	(Dólares)	
Clientes	110.785,43	122.752,18
Cuentas por cobrar a terceros	4.380,58	5.377,79
Cuentas por cobrar empleados	13.935,10	3.604,17
Anticipos a proveedores	59.095,08	21.860,76
Impuestos corrientes	1.639,02	0,00
Total Cuentas por Cobrar	189.835,21	153.594,90
Menos: Estimación para cuentas incobrables	(5.948,61)	(3.835,92)
Total Cuentas por Cobrar, Neto	183.886,60	149.758,98

Nota 4 Inventarios

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de Inventarios son los siguientes:

	<u>2.013</u>	<u>2.012</u>
	(Dólares)	
Inventario en Almacén	778.287,55	902.089,43
Importaciones en Tránsito	0,00	53.815,83
Subtotal	778.287,55	955.905,26
Menos: Provisión de Inventario por Valor Neto de Realización	(4.781,46)	(4.781,46)
Total Inventarios	773.506,09	951.123,80

Nota 5 Propiedad, planta y equipo, neto

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de propiedad, planta y equipos son los siguientes:

	<u>Saldo</u> <u>final 2012</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>Ajustes y</u> <u>Reclasif.</u>	<u>Saldo</u> <u>final 2013</u>
	(Dólares)				
Maquinaria y Equipos	1.483,55	380,00	0,00	0,00	1.863,55
Muebles y Enseres	9.031,63	15.314,48	0,00	0,00	24.346,11
Equipo de Computación	4.216,11	3.547,31	0,00	0,00	7.763,42
Vehículo	62.541,25	33.252,68	(26.781,25)	0,00	69.012,68
Subtotal	77.272,54	52.494,47	-26.781,25	0,00	102.985,76
Menos: Depreciación	(21.046,68)	(11.104,15)	10.444,69		(21.706,14)
Total Propiedad, planta y equipo, Neto	56.225,86	41.390,32	(16.336,56)	0,00	81.279,62

Nota 6 Otros Activos No Corrientes

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de otros activos no corrientes son los siguientes:

	<u>2.013</u>	<u>2.012</u>
	(Dólares)	
Documentos y cuentas por cobrar relacionadas		
Eventos de Amor .S.A.	98.444,10	87.977,78
Moran & Asociados	41.728,04	51.423,33
Importlens S.A.	55.201,15	84.769,92
Nayely Moran Campoverde	0,00	37,14
Rudy Moran Campoverde	113,49	0,00
Edwin Segisfredo Campoverde Pardo	8.823,31	7.744,59
Junior Sinche Acaro	0,00	1.371,84
Corporación Cacie S.A.C.	0,00	22.638,21
Castillo Campoverde Henry Patricio	0,00	1,00
Celi Moreno Walter	3.085,48	0,00
Cuentas por Cobrar Accionistas		
Lilia Marilú Campoverde Celi	152.935,72	0,00
Total Otros Activos no Corrientes	360.331,29	255.963,81

Nota 7 Obligaciones con Instituciones Financieras

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de Obligaciones con instituciones financieras son los siguientes:

	<u>2.013</u>	<u>2.012</u>
	(Dólares)	
Bancos		
Banco Pichincha	0,00	0,00
Tarjetas de Crédito		
Pacificard	13.403,13	5.039,39
Visa Pichincha	15.450,95	3.233,00
Total Obligaciones con Instituciones Financieras	<u>28.854,08</u>	<u>8.272,39</u>

Nota 8 Acreedores comerciales

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de acreedores comerciales son los siguientes:

	<u>2.013</u>	<u>2.012</u>
	(Dólares)	
Proveedores Locales	141.438,47	296.346,68
Proveedores Exterior	136.366,45	135.396,57
Total Acreedores comerciales	<u>277.804,92</u>	<u>431.743,25</u>

Nota 9 Impuestos corrientes por pagar

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de impuestos corrientes por pagar son los siguientes:

	<u>2.013</u>	<u>2.012</u>
	(Dólares)	
Obligaciones con la administración tributaria	1.510,85	6.673,09
Impuesto a la renta por pagar	2.602,50	3.979,63
Provisión Impuestos de ley	7.204,97	0,00
Obligaciones con el IESS	4.111,08	3.531,25
Total Impuestos corrientes por pagar	<u>15.429,40</u>	<u>14.183,97</u>

Nota 10 Obligaciones a corto plazo por beneficios a los empleados

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de obligaciones a corto plazo por beneficios a empleados son los siguientes:

	<u>2.013</u>	<u>2.012</u>
	(Dólares)	
Décimo Tercer sueldo	1.191,24	1.168,64
Décimo Cuarto sueldo	7.281,13	4.998,88
Vacaciones	9.237,72	5.386,10
Fondo de reserva	133,92	63,84
Salario digno	269,85	0,00
Participación Laboral	<u>22.544,89</u>	<u>18.589,08</u>
Total Obligaciones a corto plazo por beneficios a empleados	<u>40.658,75</u>	<u>30.206,54</u>

Nota 11 Anticipo de clientes

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de anticipos de clientes son los siguientes:

	<u>2.013</u>	<u>2.012</u>
	(Dólares)	
Anticipo de clientes	2.536,16	1.649,37
Depósitos por confirmar clientes	14.215,06	13.036,75
Retenciones fuente e Iva por Tarjeta de crédito de clientes	<u>6,67</u>	<u>39,74</u>
Total Anticipo de clientes	<u>16.757,89</u>	<u>14.725,86</u>

Nota 12 Obligaciones a Largo plazo cuentas relacionadas

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de Obligaciones a largo plazo cuentas relacionadas son los siguientes:

	<u>2.013</u>	<u>2.012</u>
	(Dólares)	
Relacionados locales		
Eventos de Amor S.A.	35.100,00	0,00
Moran & Asociados Asomoran	479,61	609,63
Rudy Moran Campoverde	0,00	186,51
Prestamos de Accionistas		
Lilia Marilú Campoverde Celi	21.695,85	68.363,22
Nayely Moran Campoverde	15.848,56	2.100,00
Total Obligaciones a Largo plazo cuentas relacionadas	<u><u>73.124,02</u></u>	<u><u>71.259,36</u></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>2.013</u>	<u>2.012</u>
	(Dólares)	
Jubilación Patronal	11.503,11	7.428,11
Bonificación por desahucio	2.759,00	1.785,00
Total Anticipo de clientes	<u><u>14.262,11</u></u>	<u><u>9.213,11</u></u>

Nota 14 Capital social

El saldo del Capital Social al 31 de diciembre por los años 2013 es el siguiente:

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

Nota 15 Aporte para futura capitalización

El saldo de Aportes para futura capitalizaciones al 31 de diciembre de los años 2013 y 2012 es el siguiente:

	<u>2.013</u>	<u>2.012</u>
	(Dólares)	
Lilia Marilú Campoverde Celi	582.837,57	582.837,57
Total Aportes para futura capitalizaciones	<u><u>582.837,57</u></u>	<u><u>582.837,57</u></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 es 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><u>(2.755,11)</u></u>

Nota 17 Ventas Netas

El saldo de Ventas Netas al 31 de diciembre de los años 2013 y 2012 es el siguiente:

	2.013 (Dólares)		2.012 (Dólares)	
	VENTAS	COSTO DE VENTAS	VENTAS	COSTO DE VENTAS
Productos	2.494.298,06	1.775.783,65	2.175.255,69	1.498.058,84

Nota 18 Otros ingresos operacionales

El saldo de Otros ingresos operacionales al 31 de diciembre de los años 2013 y 2012 es el siguiente:

	<u>2.013</u>	<u>2.012</u>
	(Dólares)	
Intereses ganados	1,72	9,51
multas a empleados	1.549,55	1.522,12
Otros ingresos por volumen de ventas	1.567,07	4.336,00
Otros Ingresos	1.709,78	15.457,58
Utilidad en Venta de Activo Fijo	1.967,01	0,00
Total Otros Ingresos	<u>6.795,13</u>	<u>21.325,21</u>

Nota 19 Participación a trabajadores

El saldo de Participación a trabajadores al 31 de diciembre de los años 2013 y 2012 es el siguiente:

	<u>2.013</u>	<u>2.012</u>
	(Dólares)	
Base Gravable Utilidad Contable del periodo	123.927,21	123.927,21
15% Participación Trabajadores	18.589,08	18.589,08
Total Participación a trabajadores	<u>18.589,08</u>	<u>18.589,08</u>

Nota 20 Impuesto a la renta

El saldo de Impuesto a la renta al 31 de diciembre de los años 2013 y 2012 es el siguiente:

	<u>2.013</u>	<u>2.012</u>
	(Dólares)	
Utilidad antes de participación de trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	150.299,26	123.927,21
<u>Menos:</u>		
15% Participación a trabajadores	<u>22.544,89</u>	<u>18.589,08</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	127.754,37	105.338,13
<u>Más:</u>		
Gastos no deducibles	6.616,31	1.614,00
<u>Menos:</u>		
Deducción por incremento neto de empleados	13.100,10	0,00
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	<u>5.145,60</u>	<u>0,00</u>
Base imponible para impuesto a la renta	116.124,98	106.952,13
Cálculo del Impuesto a la renta	<u>25.547,50</u>	<u>24.598,99</u>
Anticipo determinado para el ejercicio fiscal corriente	<u>(20.169,66)</u>	<u>(20.805,17)</u>
Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	5.377,84	3.793,82
Saldo del Anticipo pendiente de pago	<u>8.228,00</u>	<u>8.413,81</u>
Impuesto a la renta por pagar	13.605,84	12.207,63
Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal	<u>(11.003,34)</u>	<u>(8.228,00)</u>
Total del impuesto a la renta a pagar	<u>2.602,50</u>	<u>3.979,63</u>

Nota 21 Hechos ocurridos después del periodo que se informa

Hasta la fecha de emisión de este informe a los Estados Financieros (15 de Abril de 2014) 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 2.013

Estos Estados Financieros fueron aprobados y autorizados por la Junta General de Accionistas el 14 de Marzo del 2.014.
