



CACIE OPTICAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

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 2.014

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.

La empresa ha elaborado sus estados financieros bajo la hipótesis del negocio en marcha, los factores externos que se están dando en el país no han representado aun incidencia negativa para que deje de ser un negocio en marcha.

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 2.014 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 2014 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 2.014 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 se realizó el respectivo ajuste por deterioro, debido a que el costo es mayor que el Valor Neto Realizable, por lo que en el periodo 2014 se generó reserva por valor neto de realización por \$483,09

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 cuenta incobrable que se detalla a continuación:

fecha	vencimiento	nombre	saldo	OBSERVACIONES DEL AREA DE COBRANZAS
07/03/2013	23/03/2013	CENTRO OPTICO NUEVA VISION	99.38	INCOBRABLE
09/01/2013	10/01/2013	CENTRO OPTICO NUEVA VISION	99.38	INCOBRABLE

TOTAL CUENTAS INCOBRABLES AL 31-12-2014

198.76

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 2014 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 2014 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

Las máquinas y equipos ópticos que posee 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 2014 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 2.014 Y 2.013

Notas	2014	2013
<u>Activos</u>		
<u>Activos corrientes</u>		
3	89.140,74	54.561,45
4	697.862,29	183.886,60
5	713.880,04	773.506,09
	1.500.883,07	1.011.954,14
<u>Activos no corrientes</u>		
6	71.407,95	81.279,62
7	301.490,61	360.331,29
	372.898,56	441.610,91
	TOTAL ACTIVOS	1.453.565,05
<u>Pasivos</u>		
<u>Pasivos corrientes</u>		
8	1.001,09	28.854,08
9	342.897,72	277.804,92
10	41.612,92	15.429,40
11	50.744,82	40.658,75
12	58.263,70	16.757,89
	494.520,25	379.505,04
<u>Pasivos no corrientes</u>		
13	243.402,97	73.124,02
14	19.956,11	14.262,11
	263.359,08	87.386,13
	TOTAL PASIVOS	466.891,17
<u>Patrimonio</u>		
15	800,00	800,00
16	582.837,57	582.837,57
	11.797,60	11.797,60
	393.993,82	291.786,95
17	(2.755,11)	(2.755,11)
	129.228,42	102.206,87
	1.115.902,30	986.673,88
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS CCIONISTAS	1.453.565,05

**Estado de Resultado Integral por los años terminados al 31 de diciembre
del 2.014 y 2.013**

Notas	2014	2013
INGRESOS		
18	2.587.352,91	2.494.298,06
18	1.764.651,74	1.775.783,65
	UTILIDAD BRUTA	718.514,41
OTROS INGRESOS		
19	59.789,88	6.795,13
	TOTAL INGRESOS	725.309,54
GASTOS		
	125.007,39	85.767,51
	553.640,75	483.855,28
	10.917,23	5.387,49
	689.565,37	575.010,28
OTROS GASTOS		
	0,00	0,00
	TOTAL GASTOS	575.010,28
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPTO A LA RENTA		
	192.925,68	150.299,26
Menos:		
20	28.938,85	22.544,89
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	127.754,37
Menos:		
21	34.758,41	25.547,50
	UTILIDAD NETA DEL PERIODO	102.206,87

Estado de Cambio en el Patrimonio por los años terminados al 31 de diciembre del 2.014 y 2.013

	Capital social	Aportes para futura Capitalización	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados Provenientes adopción NIIF	Resultado del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2013	800,00	582.837,57	11.797,60	291.786,95	(2.755,11)	102.206,87	986.673,88
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							
Provisión reserva legal utilidades año 2014							
Otros cambios (detallar) Reclasificación resultados de años anteriores a resultados acumulados				102.206,87		(102.206,87)	0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						192.925,68	192.925,68
15% participación a trabajadores utilidad del año 2014						(28.938,85)	(28.938,85)
Impuesto a la renta del año 2014						(34.758,41)	(34.758,41)
Saldos al 31 de diciembre del 2014	800,00	582.837,57	11.797,60	291.786,95	(2.755,11)	129.228,42	1.115.902,30

Estado de Flujo de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2.014 y 2.013

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.392.788,36	2.513.059,94
Otros Cobros por actividades de Operación	0,00	0,00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2.162.324,73)	(2.228.189,76)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(322.347,50)	(267.884,55)
Intereses pagados	0,00	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	(10.917,23)	(9.634,93)
Efectivo neto utilizado en actividades de Operación	<u>102.801,10</u>	<u>7.350,70</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>		
Adquisición de activos fijos, neto de ajustes	(5.525,18)	(25.713,22)
Efectivo neto utilizado en actividades de Inversión	<u>(5.525,18)</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	0,00
Financiación por préstamos a largo plazo	170.758,56	0,00
Pagos de préstamos	0,00	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	(27.852,99)	22.446,35
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	<u>142.902,57</u>	<u>2.446,35</u>
Aumento (Disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	34.579,29	4.083,83
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	54.561,35	50.477,61
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	<u><u>89.140,74</u></u>	<u><u>54.561,65</u></u>

Conciliación de las Actividades de Operación del Flujo de Efectivo

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	192.925,68	150.299,26
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	(15.396,85)	(11.109,67)
Ajustes por gastos en provisiones	0,00	1.266,39
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(34.758,41)	(25.547,50)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(28.938,85)	(22.544,89)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	681,85	14.366,66
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(194.564,55)	11.966,75
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	3.662,35	10.972,74
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(323.272,25)	(37.234,32)
(Incremento) disminución en inventarios	68.786,73	123.801,88
(Incremento) disminución en otros activos	49.199,88	(49.842,48)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	64.613,19	(153.938,33)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	3.160,95	1.245,43
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(18.852,78)	15.501,21
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	41.505,81	2.032,03
Incremento (disminución) en otros pasivos	89.812,82	(22.568,069)
EFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(102.801,10)</u>	<u>7.350,70</u>

3. Notas a los Estados Financieros

Nota 3 Caja-Bancos

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los saldos de las Caja Bancos son los siguientes:

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
	(Dólares)	
Efectivo y equivalentes de efectivo		
Caja Chica		
Caja Chica - Optical	44,28	181,13
Caja Chica - Dipoc	500,00	401,16
Caja Chica-Recursos Humanos Optical	15,23	41,00
Bancos		
Banco Pichincha No. 3390820604 - Optical	68.177,57	33.273,79
Banco Internacional - Optical	14.434,51	11.046,50
Banco de Guayaquil cta. cte. No.30818580 - Optical	1.283,51	9.617,87
Equivalentes de Efectivo		
Cheques Protestados	4.685,64	0,00
Total Caja-Bancos	<u><u>89.140,74</u></u>	<u><u>54.561,45</u></u>

Nota 4 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los saldos de las Deudores comerciales son los siguientes:

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
	(Dólares)	
Clientes	305.349,98	110.785,43
Cuentas por cobrar a terceros	1.225,11	4.380,58
Cuentas por cobrar empleados	8.201,51	13.935,10
Anticipos a proveedores	382.367,33	59.095,08
Impuestos corrientes	0,00	1.639,02
Otras cuentas por cobrar	713,37	0,00
Cuentas por cobrar relacionadas	<u>6.152,36</u>	<u>0,00</u>
Total Cuentas por Cobrar	704.009,66	189.835,21
Menos: Estimación para cuentas incobrables	<u>(6.147,37)</u>	<u>(5.948,61)</u>
Total Cuentas por Cobrar, Neto	697.862,29	183.886,60

Nota 5 Inventarios

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los saldos de Inventarios son los siguientes:

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
	(Dólares)	
Inventario en Almacén	709.503,79	778.287,55
Importaciones en Tránsito	9.640,80	0,00
Subtotal	719.144,59	778.287,55
Menos: Provisión de Inventario por Valor Neto de Realización	(5.264,55)	(4.781,46)
Total Inventarios	<u>713.880,04</u>	<u>773.506,09</u>

Nota 6 Propiedad, planta y equipo, neto

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los saldos de propiedad, planta y equipos son los siguientes:

	<u>Saldo final 2013</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>Ajustes y Reclasif.</u>	<u>Saldo final 2013</u>
	(Dólares)				
Maquinaria y Equipos	1.863,55	368,75	0,00	0,00	2.232,30
Muebles y Enseres	24.346,11	2.718,61	0,00	0,00	27.064,72
Equipo de Computación	7.763,42	3.752,91	0,00	0,00	11.516,33
Vehículo	69.012,68	0,00	(1.315,09)	0,00	67.697,59
Subtotal	102.985,76	6.840,27	-1.315,09	0,00	108.510,94
Menos: Depreciación	(21.706,14)	(15.396,85)	0,00	0,00	(37.102,99)
Total Propiedad, planta y equipo, Neto	<u>81.279,62</u>	<u>(8.556,58)</u>	<u>(1.315,09)</u>	<u>0,00</u>	<u>71.407,95</u>

Nota 7 Otros Activos No Corrientes

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los saldos de otros activos no corrientes son los siguientes:

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
	(Dólares)	
Documentos y cuentas por cobrar relacionadas		
Eventos de Amor .S.A.	39.142,21	98.444,10
Moran & Asociados	35.951,32	41.728,04
Importlens S.A.	3.768,25	55.201,15
Nayely Moran Campoverde	321,57	0,00
Rudy Moran Campoverde	30,05	113,49
Edwin Segisfredo Campoverde Pardo	1.794,93	8.823,31
Junior Sinche Acaro	4.828,13	0,00
Celi Moreno Walter	2.277,00	3.085,48
City Optics S.A.	40.089,61	0,00
Paulina Peralta	20.174,04	0,00
Cuentas por Cobrar Accionistas		
Lilia Marilú Campoverde Celi	<u>152.914,74</u>	<u>152.935,72</u>
Total Otros Activos no Corrientes	<u>301.291,85</u>	<u>360.331,29</u>

Nota 8 Obligaciones con Instituciones Financieras

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

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
	(Dólares)	
Bancos		
Banco Pichincha	0,00	0,00
Tarjetas de Crédito		
Pacificard	1.001,09	13.403,13
Visa Pichincha	<u>0,00</u>	<u>15.450,95</u>
Total Obligaciones con Instituciones Financieras	<u>1.001,09</u>	<u>28.854,08</u>

Nota 9 Acreedores comerciales

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los saldos de acreedores comerciales son los siguientes:

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
	(Dólares)	
Proveedores Locales	122.733,59	141.438,47
Proveedores Exterior	<u>219.684,52</u>	<u>136.366,45</u>
Total Acreedores comerciales	<u>342.418,11</u>	<u>277.804,92</u>

Nota 10 Impuestos corrientes por pagar

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los saldos de impuestos corrientes por pagar son los siguientes:

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
	(Dólares)	
Obligaciones con la administración tributaria	13.611,37	1.510,85
Impuesto a la renta por pagar	15.218,79	2.602,50
Provisión Impuestos de ley	7.803,78	7.204,97
Obligaciones con el IESS	4.978,98	4.111,08
Total Impuestos corrientes por pagar	<u>41.612,92</u>	<u>15.429,40</u>

Nota 11 Obligaciones a corto plazo por beneficios a los empleados

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los saldos de obligaciones a corto plazo por beneficios a empleados son los siguientes:

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
	(Dólares)	
Décimo Tercer sueldo	1.690,07	1.191,24
Décimo Cuarto sueldo	8.443,25	7.281,13
Vacaciones	9.978,80	9.237,72
Fondo de reserva	413,26	133,92
Nomina por pagar	1.121,35	0,00
Salario digno	159,24	269,85
Participación Laboral	28.938,85	22.544,89
Total Obligaciones a corto plazo por beneficios a empleados	<u>50.744,82</u>	<u>40.658,75</u>

Nota 12 Anticipo de clientes

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los saldos de anticipos de clientes son los siguientes:

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
	(Dólares)	
Anticipo de clientes	54.175,32	2.536,16

Depósitos por confirmar clientes	4.079,35	14.215,06
Retenciones fuente e Iva por Tarjeta de crédito de clientes	9,03	6,67
Total Anticipo de clientes	58.263,70	16.757,89

Nota 13 Obligaciones a Largo plazo cuentas relacionadas

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los saldos de Obligaciones a largo plazo cuentas relacionadas son los siguientes:

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
	(Dólares)	
Relacionados locales		
Eventos de Amor S.A.	30.964,38	35.100,00
Moran & Asociados Asomoran	0,00	479,61
Importlens	14.022,88	0,00
Prestamos de Accionistas		
Lilia Marilú Campoverde Celi	198.415,71	21.695,85
Nayely Moran Campoverde	0,00	15.848,56
Total Obligaciones a Largo plazo cuentas relacionadas	243.402,97	73.124,02

Nota 14 Obligaciones a Largo plazo por beneficio a los empleados

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los saldos de obligaciones a largo plazo por beneficios a los empleados son los siguientes:

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
	(Dólares)	
Jubilación Patronal	16.428,11	11.503,11
Bonificación por desahucio	3.528,00	2.759,00
Total Anticipo de clientes	19.956,11	14.262,11

Nota 15 Capital social

El saldo del Capital Social al 31 de diciembre por los años 2014 es el siguiente:

			US \$	US \$
	ACCIONES	%	VALOR DE CADA ACCION	VALOR TOTAL DEL CAPITAL
Lilia Marilú Campoverde Celi	636	80%	1,00	636,00
Rudy 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 16 Aporte para futura capitalización

El saldo de Aportes para futura capitalizaciones al 31 de diciembre de los años 2014 y 2013 es el siguiente:

	<u>2.014</u>	<u>2.013</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 17 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 18 Ventas Netas

El saldo de Ventas Netas al 31 de diciembre de los años 2014 y 2013 es el siguiente:

	2.014 (Dólares)		2.013 (Dólares)	
	<u>VENTAS</u>	<u>COSTO DE VENTAS</u>	<u>VENTAS</u>	<u>COSTO DE VENTAS</u>
Productos	2.587.352,91	1.764.651,74	2.494.298,06	1.775.783,65

Nota 19 Otros ingresos operacionales

El saldo de Otros ingresos operacionales al 31 de diciembre de los años 2014 y 2013 es el siguiente:

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
	(Dólares)	
Intereses ganados	0,00	1,72
multas a empleados	1.642,79	1.549,55
Otros ingresos por volumen de ventas	32.283,93	1.567,07
Otros Ingresos	7.573,18	1.709,78
Utilidad en Venta de Activo Fijo	0,00	1.967,01
Ingresos por reembolsos	18.289,98	0,00
Total Otros Ingresos	<u>59.789,88</u>	<u>6.795,13</u>

Nota 20 Participación a trabajadores

El saldo de Participación a trabajadores al 31 de diciembre de los años 2014 y 2013 es el siguiente:

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
	(Dólares)	
Base Gravable Utilidad Contable del periodo	192.925,68	150.299,26

15% Participación Trabajadores	28.938,85	22.544,89
Total Participación a trabajadores	<u>28.938,85</u>	<u>22.544,89</u>

Nota 21 Impuesto a la Renta Sociedades

El saldo de Impuesto a la renta al 31 de diciembre de los años 2014 y 2013 es el siguiente:

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
	(Dólares)	
Utilidad antes de participación de trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	192.925,68	150.299,26
<u>Menos:</u>		
15% Participación a trabajadores	<u>28.938,85</u>	<u>22.544,89</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	163.986,83	127.754,37
<u>Más:</u>		
Gastos no deducibles	8.410,47	6.616,31
<u>Menos:</u>		
Deducción por incremento neto de empleados	14.404,52	13.100,10
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	<u>0,00</u>	<u>5.145,60</u>
Base imponible para impuesto a la renta	<u>157.992,78</u>	<u>116.124,98</u>
Cálculo del Impuesto a la renta	<u>34.758,41</u>	<u>25.547,50</u>
Anticipo determinado para el ejercicio fiscal corriente	<u>(22.034,41)</u>	<u>(20.169,66)</u>
Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	12.724,00	5.377,84
Saldo del Anticipo pendiente de pago	<u>11.003,33</u>	<u>8.228,00</u>
Impuesto a la renta por pagar	<u>23.727,33</u>	<u>13.605,84</u>
Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal	<u>(8.508,54)</u>	<u>(11.003,34)</u>
Total del impuesto a la renta a pagar	<u>15.218,79</u>	<u>2.602,50</u>

Nota 21 Hechos ocurridos después del periodo que se informa

Hasta la fecha de emisión de este informe a los Estados Financieros (20 de Abril de 2015) 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 2.014

Estos Estados Financieros fueron aprobados y autorizados por la Junta General de Accionistas el 09 de Febrero del 2.015.
