

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación se detalla las NOTAS EXPLICATIVAS a los Estados Financieros de las principales transacciones realizadas en la empresa Sunglass Hot Cia. Ltda.

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Se refiere a:

Detalle	2013
Caja Chica	US \$ 400.00
Banco del Pichincha	67,906.49
Banco del Pacífico	29,756.97
Unibanco	0.00
Banco de Guayaquil	35,424.31
Produbanco	56,697.11
Banco Rumiñahui	0.00
Banco Solidario	10,213.41
	US \$ 200,398.29

El valor de Caja Chica corresponde a 250.00 dólares de caja chica Quito y 150.000 dólares de Caja Chica Guayaquil.

Los Valores en Bancos correspondientes a dineros que se mantienen con Instituciones Financieras y permiten mantener un flujo de efectivo continuo para la compañía.

- **CUENTAS POR COBRAR - COMERCIALES**

Correspondiente a ventas con Tarjetas de Crédito y clientes por ventas según el detalle adjunto

Detalle	2013
Cientes Tarjetas de Crédito	US \$ 46,985.21
Duty Paid S.A.	-
AIG Metropolitana de Seguros	3,812.20
Varios	129.44
	US \$ 50,926.85

- **PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES**

Detalle	2013
Saldo Inicial	US \$ 1,289.14
Decremento	-649.36
	US \$ 639.78

- **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se refiere a los impuestos regulares:

Detalle	2013
Retenciones Fuente Impuesto a la Renta	US \$ 77,775.83
IVA en Compra de Bienes y Servicios	29,949.55
	US \$ 107,725.38

El valor de \$ 77.775,83 corresponde a Crédito Tributario por retenciones de Impuesto a la renta de los años 2010, 2011, 2012, 2013 el cual se está realizando el reclamo correspondiente en el SRI.

- **OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Se refiere a:

Detalle	2013
Cuentas por Cobrar Empleados	US \$ 838.92
Anticipos	2,517.95
Otros	11,441.85
	US \$ 14,798.72

- **INVENTARIOS**

Correspondiente a Inventarios de mercadería que la compañía mantiene disponibles para la venta.

Detalle	2013
Gafas	US \$ 512,776.62
Accesorios	5,636.48
Relojes	30,412.67
Armazones	19,352.18
	US \$ 568,177.95

- **PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO**

El detalle es el siguiente:

DESCRIPCION	Saldo al 31-dic-12	MOVIMIENTO		Saldo al 31-dic-13
		Adiciones	Bajas	
<b>Activos Depreciables</b>				
Equipo de Oficina	5,836.61	897.54	-	6,734.15
Equipo de Computación	40,231.15	8,629.58	-	48,860.73
Muebles y Enseres	272,511.65	28,151.68	-	300,663.33
	<b>318,579.41</b>	<b>37,678.80</b>	<b>-</b>	<b>356,258.21</b>
(Menos) Depreciación Acumulada	(143,013.63)	(35,127.32)	-	(178,140.95)
<b>Propiedad, mobiliario y equipo, neto</b>	<b>175,565.78</b>	<b>2,551.48</b>	<b>-</b>	<b>178,117.26</b>

- CARGOS DIFERIDOS**

Se refiere a concesiones y adecuaciones en centros comerciales:

Detalle	2013	
Concesiones Locales Comerciales	US\$	205,785.11
Adecuaciones Locales Arrendados		222,175.14
Menos: Amortización Acumulada		-276,712.96
	<b>US\$</b>	<b>151,247.29</b>

El valor de Concesiones Locales Comerciales corresponde a los puntos de venta que la Compañía mantiene en los principales centros comerciales.

Las adecuaciones están dadas por aquellos gastos en adecuaciones de apertura de nuevos locales.

- PROVEEDORES**

Corresponde a proveedores Nacionales y a proveedores del exterior no relacionadas que la compañía mantiene, según el siguiente detalle:

Se refiere a:

Detalle	2013	
Proveedores Nacionales	US\$	41,481.91
Proveedores del Exterior		41,645.00
	<b>US\$</b>	<b>83,126.91</b>

- CUENTAS RELACIONADAS**

Se refiere a:

Detalle	2013	
Óptica Los Andes Cia. Ltda.	US\$	246,310.08
Activity Cia. Ltda.		329,046.91
Indulentes Cia. Ltda.		6,417.26
	<b>US\$</b>	<b>581,774.25</b>

- **OBLIGACIONES LABORALES**

Se refiere a:

Detalle	2013
Sueldos por Pagar	US\$ 23,567.97
15% Participación Trabajadores	9,312.91
Beneficios Sociales	27,713.02
IESS por Pagar	7,504.88
Otros	841.29
	US\$ 68,940.07

Otros representan el valor de Liquidaciones por pagar de personal que se encuentra con visto bueno en el Ministerio de Trabajo.

- **PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se refiere a valores a pagar por concepto de Obligaciones con la Administración Tributaria  
Su detalle como sigue:

Detalle	2013
IVA en Ventas	US\$ 61,828.88
IVA Agente de Retención	7,093.97
Retenciones en la Fuente Impuesto Renta	4,407.43
	US\$ 73,330.28

- **OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Se refiere a: valores a liquidarse por notas de crédito generadas a clientes, posteriormente facturadas, varios se refiere a:

✓ Obligaciones Bancarias	675.49
✓ Anticipo Clientes	519.60
✓ Pasivos por Liquidar	319.88
✓ Tarjeta Corporativa Amex	3,157.00
	4,671.97

Detalle	2013
Tarjeta Gift Card	US \$ 0.00
Bonos de canje	0.00
N/C Tarjetas de crédito	1,404.41
Varios	4,671.97
	US \$ 6,076.38

- **OBLIGACIONES LABORALES NO CORRIENTES**

**Provisión Jubilación Patronal**

Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del

Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo y en base a las reformas publicadas en el suplemento del Registro Oficial N° 359 del 2 de julio de 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años (20), y menos de veinte y cinco (25) años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

#### Provisión por Desahucio

De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 185, en caso de que el empleado decida separarse y presente su renuncia voluntaria ante el Ministerio del Trabajo tendrá derecho al desahucio del mismo que es calculado sobre el 25% de su última remuneración por el tiempo trabajado.

A continuación un detalle:

Detalle		2013	2012
Jubilación Patronal	US\$	25,286.17	19,771.83
Provisión por Desahucio		7,336.15	5,512.82
	US\$	<u>32,622.32</u>	<u>25,284.65</u>

- **CAPITAL SOCIAL**

El capital de la compañía es de US \$ 100.000,00, compuesta por cien mil participaciones de 1 dólar cada una y distribuido de la siguiente manera entre sus socios:

- Aguilera Tatiana 11,000.00
- Aguilera Erika 11,000.00
- Aguilera Natalia 11,000.00
- Aguilera Miguel Andres 11,000.00
- Aguilera Patricia 11,000.00
- Ortiz González Maria Teresa 45,000.00

- **RESERVA LEGAL**

De acuerdo con la legislación en vigencia, la compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital suscrito. Esta reserva puede ser utilizada para incrementar el capital o para absorber pérdidas.

- **DETERMINACIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES EN UTILIDADES**

A continuación se presenta la determinación de las cifras correspondientes a participación de trabajadores e impuesto a la renta por el año 2013 y 2012:

Descripción	2013	2012
<b><u>Determinación de la Participación Trabajadores:</u></b>		
Utilidad/Pérdida Contable	62.086,04	88.547,62
15% Participación Trabajadores	(9.312,91)	13.282,14
<b><u>Determinación del Impuesto a la Renta:</u></b>		
Utilidad Contable	62.086,04	88.547,62
(-) 15% Participación Trabajadores	(9.312,91)	(13.282,14)
(-) Ingresos Exentos	(3.954,55)	(7.306,01)
(-) Deducción por Código Orgánico de la Producción	-	(1.821,32)
(-) Deducción por Incremento Neto de Empleo	-	-
(-) Deducción por Pago a Trabajadores con Discapacidad	-	(680,39)
(+) Gastos No Deducibles	25.064,45	19.270,49
(+) Gastos incurridos para Generar Ingresos exentos	-	7.074,06
(+) Participación Trabajadores Ingreso Exentos	28,09	34,79
Base de Impuesto a la Renta	<u>73.911,12</u>	<u>91.837,10</u>
22/23% Impuesto a la Renta	16.260,45	21.122,53
Impuesto a la Renta 2013 - 2012	22.390,13	22.444,38

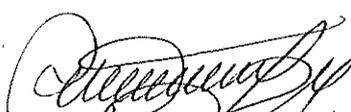
a). A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", la referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

- **IMPUESTO A LA RENTA**

De acuerdo con NIC 12.78; los componentes principales por impuesto a la renta son:

Detalle		2013	2012
Gasto por Impuesto Corriente	US\$	22,390.13	22,444.38
Ingresos por Impuestos Diferidos		(2,326.12)	(2,252.10)
Gastos por Impuestos Diferidos		403.48	1,179.87
<b>Gasto por Impuesto a las Ganancias</b>	<b>US\$</b>	<u><b>20,467.49</b></u>	<u><b>21,372.15</b></u>

Atentamente,

  
 Dra. Patricia Tarco M.  
 CONTADORA GENERAL  
 SUNGLASS HOT CIA. LTDA.