

**CARDACIO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**1. OPERACIONES**

**CARDACIO S.A.** (la Compañía) se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 14 de Mayo de 2007, ante notario público.

Fue inscrita en el registro mercantil el 19 de Junio de 2007.

Esta empresa se dedica a Fabricación de Productos de Plástico y Caucho.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**a) Bases de Presentación de Estados Financieros**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las normas ecuatorianas de contabilidad. Los estados financieros adjuntos expresados en dólares estadounidenses son comparables con los estados financieros del ejercicio anterior, por este motivo, la compañía cuenta con y presenta en los estados financieros adjuntos la información comparativa del ejercicio anterior requerida por la NEC 1 y las NIIF.

**INVENTARIOS**

|               | <b>31/12/2013</b> | <b>31/12/2012</b> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| Materia Prima | \$ 8.482.43       | \$15.855.34       |
|               |                   |                   |

**CUENTAS POR COBRAR CLIENTES  
RELACIONADOS**

|                       | <b>31/12/2013</b>   | <b>31/12/2012</b>  |
|-----------------------|---------------------|--------------------|
| Industrial Mor C.A.   | \$ 6.916.92         | 0.00               |
| Industrial Katon S,A, | \$96.975.25         | \$62.480.91        |
| <b>SUMAN:</b>         | <b>\$103.892.17</b> | <b>\$62.480.91</b> |

**CUENTAS POR COBRAR CLIENTES  
NO RELACIONADOS**

|                              | <b>31/12/2013</b>  | <b>31/12/2012</b>   |
|------------------------------|--------------------|---------------------|
| Facturas por Cobrar Clientes | \$38.944.45        | \$ 29.774.04        |
| <b>SUMAN:</b>                | <b>\$38.944.45</b> | <b>\$ 29.774.04</b> |

### **OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS**

|                          | <b>31/12/2013</b>   | <b>31/12/2012</b>  |
|--------------------------|---------------------|--------------------|
| Doc. por Cobrar Clientes | \$ 42.987.11        | \$15.597.48        |
| Anticipo a Proveedores   | \$ 7.600.00         | \$37.778.09        |
| Anticipo a Empleados     | \$ 18.607.07        | \$13.027.26        |
| <b>SUMAN:</b>            | <b>\$ 69.194.18</b> | <b>\$66.402.83</b> |

Observación:

### **c) Propiedades y Equipos**

Están registrados al costo de adquisición y convertido a dólares de acuerdo a lo establecido en la NEC 17. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

|                              |     |
|------------------------------|-----|
| Edificios                    | 5%  |
| Maquinarias y Equipos        | 10% |
| Muebles y equipos de oficina | 10% |
| Vehículos                    | 20% |
| Equipos de Computación       | 33% |

|                       | <b>31/12/2013</b>   | <b>31/12/2012</b>   |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| Muebles y Enseres     | \$ 2.990.05         | \$ 2.990.05         |
| Maquinarias y Equipos | \$87.189.76         | \$87.189.76         |
| Equipo de Computación | \$ 2.124.80         | \$ 2.124.80         |
| Vehiculos             | \$41.062.50         | \$41.062.50         |
| Menos Dep. Acumulada  | <b>-\$47.933.22</b> | <b>-\$29.994.55</b> |
| <b>NETO :</b>         | <b>\$85.433.89</b>  | <b>\$103.372.56</b> |

### **d) Derechos de Autor**

La compañía cumple con las disposiciones establecidas, cumpliendo con las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

### **PROVEEDORES**

|                         | <b>31/12/2013</b>   | <b>31/12/2012</b>   |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Dissan del Ecuador S.A. | \$ 13.374.69        | \$ 9.732.50         |
| Imopacifico S.A.        | \$69.861.94         | \$84.535.47         |
| Otros                   | \$ 5.862.14         | \$ 9.096.22         |
| <b>SUMAN:</b>           | <b>\$ 89.098.77</b> | <b>\$103.364.19</b> |

### **CUENTAS POR PAGAR**

|                          | <b>31/12/2013</b>  | <b>31/12/2012</b>  |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Dcmo. Tercer Sueldo      | \$ 6.068.42        | \$5.458.59         |
| Dcmo Cuarto Sueldo       | \$ 11.997.79       | \$9.453.79         |
| Vacaciones               | \$16.622.24        | \$8.564.48         |
| Fondo de Reserva         | \$ 960.17          | \$ 863.44          |
| Seguro Social            | \$ 1.574.28        | \$1.496.70         |
| Aporte Patronal          | \$ 1.877.41        | \$1.788.87         |
| Secap Iece               | \$ 168.34          | \$ 159.68          |
| Prestamos Hipotecarios   | \$ 98.91           | \$ 0.00            |
| Prestamos Quirografarios | \$ 1.293.96        | \$ 0.00            |
| <b>SUMAN:</b>            | <b>\$40.661.52</b> | <b>\$27.785.55</b> |

### **IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGAR**

|                         | <b>31/12/2013</b> | <b>31/12/2012</b> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Rte. Fte. Trabajadores  | \$999.97          | \$0.00            |
| Rte. Fte. Sobre Compras | \$2.454.69        | \$3.548.28        |
|                         | <b>\$3.454.66</b> | <b>\$3.548.28</b> |

### **DOCUMENTOS POR PAGAR**

|                              | <b>31/12/2013</b>  | <b>31/12/2012</b>  |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Bco. Del Pichincha Sobregiro | \$14.769.35        | \$19.250.29        |
| Bco. Del Pichincha           | \$ 7.841.58        |                    |
|                              | <b>\$22.610.29</b> | <b>\$19.250.29</b> |

### **MOVIMIENTOS DE BENEFICIOS SOCIALES E IMPUESTO A LA RENTA**

|                     | <b>Saldo 31/12/11</b> | <b>Pagos</b> | <b>Provisiones</b> | <b>Saldo 31/12/12</b> |
|---------------------|-----------------------|--------------|--------------------|-----------------------|
| 15% trabajadores    | \$6.502.09            | \$6.502.09   | \$ 7.324.47        | \$ 7.324.47           |
| Impuesto a la Renta | \$8.878.74            | \$8.878.74   | \$10.840.78        | \$10.840.78           |

### **CAPITAL SOCIAL**

El capital suscrito y pagado por la compañía al 31 de diciembre del año 2013 está dividido en 80.00 acciones ordinarias y nominativas de \$1.00 cada una.

### **EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos.