DICTAMEN DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

Cuenca al 22 de abril del 2018.

PARA LA HONORABLE JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE CARDECA CIA. LTDA.

Se ha procedido a auditar los Estados Financieros de CARDECA CIA.LTDA., con fecha de corte al 31 de diciembre de 2017, integrados por: el Estado de Situación, Estado de Resultados Integral, Estado de Flujo del Efectivo, Estado de Evolución Patrimonial como también Notas y Políticas Contables correspondientes, luego de una planificada revisión manifestamos lo que se expone a continuación:

1.- La preparación y emisión de los Estados Financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía, en tanto que la de esta firma es expresar una opinión sobre tales Estados Financieros, en base a la auditoría practicada, sobre los registros contables y sobre la exposición de tales estados financieros.

2.- Cabe manifestar que esta auditoría se realizó de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria y de Aseguramiento (NIAAs), por lo tanto el trabajo profesional realizado, ha requerido de labores tales como:Planificación y revisiones complementarias que implican actividades tales como las siguientes: Evaluación del Sistema de control Interno; Pruebas selectivas de transacciones, registros y revelaciones; Evaluación de Cumplimiento de Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF-PYMES); Evaluación de la documentación, valoración de estimaciones contables importantes, entre otras.Podemos apreciar que las labores concernientes a esta auditoria se realizaron encaminadas a reunir suficientes elementos de juicio los mismos que han permitido llegar a conclusiones que permiten, expresar con un razonable grado de certeza, sobre el grado de fidelidad que presentan los Estados Financieros respecto de la situación real de la compañía al cierre del ejercicio fiscal analizado.

Consecuentemente se considera que esta auditoría proporciona una base fundamentada para emitir la presente opinión, por lo que:

3.- Podemos expresar que los Estados Financieros mencionados anteriormente y objeto del presente examen, presentan en todos los aspectos materiales la posición razonable de la situación financiera de CARDECA CIA.LTDA. al 31 de diciembre del año fiscal 2017, de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF-PYMES), vigentes para esta compañía a cierre del ejercicio fiscal 2017.

ATENTAMENTE,

CPA. ECON. POLO CESAR CABRERA.
AUDITOR INDEPENDIENTE
REGISTRO SC – RNAE # 259

Econ. C.P.A. Polo César Cabrera Auditor Independiente Reg. SC-RNAE N°. 259
Dirección: ANGEL BENIGNO VASQUEZ S/N Y ALEJANDRO MUÑOZ D. E-MAIL: apolocab_2011@hotmail.com

Cuenca a 22 de abril del 2018.

NOTAS DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2017, DE CARDECA CIA. LTDA.

NOTA 1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

FECHA DE INICIO DE ACTIVIDADES:	28 de agosto del 1978
DENOMINACION:	CARDECA Cia. Ltda.
AMBITO LEGAL:	Ley de Compañías, Código Civil. Código de Comercio, Laboral, Tributario, Estatutos Sociales, Leyes y otras leyes que norman la actividad empresarial a la que pertenece la compañía.
ACTIVIDAD ECONOMICA:	Venta por mayor, menor y producción de muebles, artículos de hogar y complementos de construcción de madera.
AMBITO DE OPERACIÓN:	Todo el territorio nacional.
DOMICILIO:	Cantón, Provincia del Azuay Cuenca, Av. Octavio Chacón Nro.4-87, intersección Camino a Patamarca
DURACION:	60 años. (prolongados de 30 a 60)
GOBIERNO Y ADMINISTRACION:	La empresa se halla gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y el Gerente.
DISTRIBUCION DEL CAPITAL ACCIONARIO:	10.86% Torres León Germán 7.20% Cordero Ochoa Piedad 69.64% Torres Cordero Pablo 5.79% Torres Cordero Paola 5,79% Torres Cordero Ana María 0,72% Cordero Ochoa Fabián

STATUS DE LA CIA AL CIERRE DE EJERCICIO: Empresa en marcha

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES RELEVANTES:

El año 2011 fue el año en el cual la compañía cumplió con el proceso de Transición de Normas Contables NEC a Normas contables internacionales NIIF- PYMES.

a) REFERENTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Presentación.

Hasta el 31 de diciembre del 2011, los estados financieros de la Compañía fueron preparados de acuerdo con las NEC (PCGA previos). Se cumplió todas etapas concernientes a la aplicación de excepciones y exenciones adoptadas para la transición a las NIIF a la vez que se expusieron en el Reporte Especial requerido por la Superintendencia de Compañías. Adicionalmente, los estados financieros al 1 de enero y 31 de diciembre del 2011,que fueron reestructurados para poder ser expuestos comparativa con los del año 2012, y luego sucesivamente.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico, atendiendo al requerimiento de las NIIF-PYMES en el uso de estimaciones contables y aplicación de las políticas contables de la Compañía.

a2.Normas nuevas y modificadas adoptadas por la Compañía:

3. Se establece como moneda funcional y de presentación para la Preparación de estados financieros EL dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

A3.- Periodo de Presentación.- Los estados financieros básicos deben presentarse anualmente recogiendo la información comprendida entre el 1ro. De enero y el 31 de diciembre de cada año.

A4. Presentación de Los Estados Financieros.-

Los estados financieros de la compañía comprenden: Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017, Los Estados de Resultados Integrales, de Cambios en la Posición Patrimonial y flujos de Efectivo terminados al diciembre 31 del 2017, conforme a la NIIF-PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2017.

La presentación de las presentes notas en lo posible se los hace con relación al periodo inmediato anterior.

b) REFERENTES A LOS ACTIVOS.

b1.- Fondos Efectivos.-

Se cuenta con fondos de caja, cuentas corrientes bancarias, y fondos rotativos y demás componentes del activo, como pueden ser los fondos denominados equivalentes de Efectivo agrupados como disponible, que se hallan debidamente segregados y clasificados conforme a su categoría de liquidez, en vista de que pueden utilizarse en forma inmediata, sobre los cuales podría existir alguna o insignificante restricción respecto al requerimiento de uso inmediato.Los

sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

b2.- Cuentas del Activo Exigible

Lo constituyen casi en su totalidad dentro de las NIIF PYMES, sección 11 dentro del literal d) de la subsección 11.5 grupo d) de su clasificación de entre los siete grupos en que se desglosan los Instrumentos Financieros Básicos, se mantiene una segregación conforme a su origen, tales como cuentas de clientes, empleados, socios, compañías relacionadas y otros, que se manejan mediante cuentas auxiliares individualizadas e integradas a las cuentas principales de la contabilidad.

A fin de ejercicio se valoran sus posibilidades de cobro con la finalidad de establecer situaciones que ameriten su deterioro, condición base para establecer cargos por incobrabilidad acordes a ellas, con la finalidad de determinar valores pendientes de recaudación conforme a la realidad a fin de ejercicio.

b3.Baja en cuentas de activos financiero

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando: i) expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y, ii) transfieran de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.

b4.- Propiedad Planta y Equipo.

Los componentes de Propiedad Planta y Equipo, se hallan registrados al costo de adquisición más aquellos relacionados con su instalación hasta lograr ponerlo en condiciones de funcionamiento; se hallan desglosados de conformidad a la naturaleza de uso y localización, más el registro complementario para las asignaciones por concepto de depreciación acumulada. De darse el caso la compañía prevé la posibilidad de crear una provisión de gastos por deterioro, que se pueda dar por pérdida de valor fuera de su costo previsto (depreciación). Los gastos de reparación y mantenimiento que tienen como característica la devolución de las condiciones iníciales de funcionalidad, se las reconoce en el estado de resultados del ejercicio en el que ocurran.

b6.- Depreciaciones.

La depreciación se ha calculado utilizando el método de línea recta en función de la vida útil estimada de los activos fijos, que juntamente con los valores residuales, cuotas preestablecidas por depreciación son revisadas a fin de ejercicio.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Activo	**Tasas**
Instalaciones	10%
Muebles y enseres	10%
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de computación	33%
Vehículos	20%
Otros activos	10%

Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

b7. Disposición de activos fijos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

b7. Impuestos Corrientes.-

Son los que corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del período que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes, incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta.

Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basará en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

Para el ejercicio fiscal 2017, el impuesto a la renta causado se calcula con base en la tarifa fijada reglamentariamente del 22% para los periodos fiscales siguientes, se ha fijado la tarifa del 25%..

b8. Impuestos Diferidos.-

Se reconocen Impuestos Diferidos a que deban dar lugar las transacciones ocurridas en el ejercicio pero de conformidad a las limitaciones establecidas para su reconocimiento establecidas por el Art. 10.1 de la Ley de Régimen Tributario Interno y el 28.1 del respectivo reglamento, para permitir su funcionalidad y aplicabilidad.

b9. Deterioro del valor de los activos no financieros

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio para poder establecer la existencia de indicios de deterioro en valores en libros de sus activos. Si se presentan activos con indicios de deterioro se calcula el importe recuperable del activo evaluado con a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso.

Se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados del año cuando el importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es menor que su importe en libros al final de cada periodo sobre el que se informa.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en el pasado pueden ser reversadas en caso de que mejore el importe recuperable en el futuro. En estos casos, las reversiones de las pérdidas por deterioro aumenta el valor en libros del activo de tal manera que no exceda al importe en libros que habría tenido si no se hubieran registrado tales pérdidas en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido en los resultados del año.

c) REFERENTES A OBTENCION DE RESULTADOS.

c1.- La empresa registra sus ingresos por venta de bienes principalmente dentro del periodo en que se realizó la transacción y por ende su facturación, es decir adoptando el principio de devengado, observando igualmente lo que establece el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención, Se reconocen los ingresos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar. Los ingresos se reconocen cuando se cumplen las condiciones previstas en la Sección 23 (*Ingresos por Actividades Ordinarias*).- Todos los demás ingresos y gastos son reconocidos y registrados cuando éstos ocurren, independientemente de la fecha de su recaudación.

c2.Se registran como costos y gastos operacionales aquellos que se hallan vinculados con la producción del ejercicio e ingresos correspondientes.

c3.Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

c4.Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

c6.- Costos y gastos laborales.-

El personal que presta servicios en la compañía lo hace bajo régimen de relación de dependencia, manteniendo relaciones contractuales acordes a la normativa legal del Código de Trabajo y en cuanto a la cobertura y protección de sus miembros cumpliendo con las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, bajo la respectiva Ley. Estos costos se hallan distribuidos en el rubro como gastos operacionales, de conformidad a su participación en el área productiva o de orden general en el engranaje operativo de la compañía. Y para los casos en que ocasionalmente se utilizan servicios de otro personal, al no hallarse bajo el régimen de cobertura por parte del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, se los ha discriminado como elementos de costo y gasto no deducibles y conciliables en la liquidación tributaria.

d) REFERENTES A LOS PASIVOS.-

d1. Las obligaciones pendientes de pago que mantiene la compañía con terceros, se hallan desglosadas por cuentas funcionalmente clasificadas de conformidad a su periodo de exigibilidad, Corto y Largo Plazo, y mediante cuentas auxiliares contables individuales por origen y naturaleza y se registra su movimiento por cada titular, de conformidad a las bondades otorgadas por el sistema informático en uso.

d2.Obligaciones de Orden Laboral. Son los emolumentos que reconoce la firma a sus colaboradores por los servicios prestados por estos.

Se reconocen los beneficios que la compañía pactó con sus colaboradores, mas aquellos a los que el empleador se halla obligado a cumplir por el hecho de haberlos enrolado en su acalidad de servidores en relación de dependencia; se reconocen beneficios a corto plazo y los denominados post-empleo, siendo los primeros aquellos que se cumplirán dentro de los doce meses en los que la compañía obtuvo sus servicios.

d3. Los demás pasivos se clasifican o agrupan de conformidad al tiempo estimado para su cumplimiento en corriente y no corriente, siendo los primeros aquellos que deberán satisfacerse dentro del primer año a partir de la adquisición del compromiso.

e) REFERENTES AL PATRIMONIO.

e1.- El patrimonio de los socios se halla registrado, clasificadamente, de conformidad a su origen y categoría en rubros tales como son: Capital Social, Reservas, Resultados

e2.- La cuenta de resultados de periodos anteriores, registra en valor acumulado, y desglosado a nivel de cuentas auxiliares por ejercicio fiscal en los que ocurrieron.

f) REGIMEN SOCIETARIO Y TRIBUTARIO.

La compañía se halla, constituida como sociedad limitada sujeta al control de la Superintendencia de Compañías, y al régimen tributario ordinario.

NOTA 3.- CAJA – BANCOS.

Reporta los valores que se hallan en su más pura expresión de liquidez, y sujetos a restricciones para su disponibilidad.

Los componentes de caja, implican fondos dispuestos para atender requerimientos operativos de diversas secciones. que involucran valores que a cierre de periodo fiscal no lograron ser depositados en las respectivas cuentas bancarias, otros componentes corresponden a fondos rotativos dispuestos a fin de agilitar la gestión de pagos por valores menores; contablemente se cuenta con registros de movimientos individualizados, y en otros casos existen valores que se hallan en resguardo o custodia hallándose debidamente registrados hasta que se cumpla la fecha de su efectivización por depósito en bancos particularmente

Se encuentran saldos en las Cuentas Bancarias referidas de la compañía, según registros contables su veracidad se comprueba mediante conciliaciones bancarias correspondientes realizadas cada cierre de periodo mensual. Se han advertido controles, desde su emisión hasta su reporte en los estados financieros, que prevén procesos de administración de fondos, emisión, revisión, autorización, registro y conciliación por las diversa transacciones involucradas.

Por lo que el Estado de Situación los refleja en su segmento denominado Disponible en los siguientes términos:

Cod.Cta.	CUENTA CONTABLE	VALOR
1.01.01	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**	**4.019,03**
1.01.01.01	Caja	3.901,18
1.01.01.02	Bancos	117,85
	Austro Cta.Cte.Nro.0500067136	98,81

	Austro Cta.Ahorr.Nro.0500229	2,52
	Produbanco Cta.Cte.Nro.12070016149	3,54
	Produbanco Cta.Cte.Nro.12074020485	12,98

ACTIVO FINANCIEROS

NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS

Las ventas de mercancías a crédito que se producen en la compañía están incorporadas al sistema informático, que permite su manejo, control y componentes correlacionados con transacciones tales como: descargo de inventarios por la mercadería vendida, generación de cuentas de clientes que registren los diversos movimientos que conlleva la comercialización a crédito más sus impuestos retenidos, con el empleo de cuentas de control auxiliares individualizadas para aportar funcionalidad a la gestión comercializadora. Las condiciones de crédito se han mantenido dentro del corto plazo con 45 días plazo en promedio y eventualmente por los sesenta días.

El sistema informático de control prevé la emisión reportes detallados de ventas, clientes y otros, a diferente nivel de desglose y detalle, que permiten en cualquier momento su obtención con información oportuna.

A cierre de ejercicio, se valoran las posibilidades de recuperación de las cuentas, por lo que se practica la provisión en los casos que se amerite hacerlo, acorde a limitaciones de orden fiscal y normativo contable.

Cod.Cta.	CUENTA CONTABLE	VALOR
1.01.02	**ACTIVOS FINANCIEROS**	**4.385,08**
1.01.02.05	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**	**4.179,36**
1.01.02.05.02	Cuentas por Cobrar clientes Facturación	4.179,36
1.01.02.08	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**	**205,72**
1.01.02.08.02	Cuentas por Cobrar Tarjetas de Crédito	95,76
1.01.02.08.03	Otras Cuentas por Cobrar	109,96

NOTA 5.- REALIZABLE.-

Se mantienen inversiones en inventarios de materias primas, suministros, productos en proceso, productos terminados mercaderías adquiridas a terceros, para atender con oportunidad los requerimientos internos de producción y de los clientes. Los ítems se hallan físicamente localizados en bodegas ordenadas, o bajo proceso productivo y en espacios de demostración y de ser del caso en áreas adecuadas para mantener una clasificación acorde a su naturaleza de uso; y contablemente mediante el módulo Contable de Inventarios, para control individualizado de sus ítems por el registro de movimientos de ingresos, egresos y saldos, llevados bajo el sistema de costo promedio ponderado. Se ha localizado un sistema de control interno que permite actividades que involucra entre otros la emisión de comprobantes para sustentar tales transacciones.

A cierre de cada ejercicio se procede al conteo físico de cada componente para poder comprobar lo que manifiestan los registros, como parte del control interno para este rubro.

La administración mantiene su disposición por contabilidad la valoración del deterioro de sus mercancías, u otros elementos con los respectivos ajustes por los ítems que pongan de manifiesto vestigios de corta rotación y permanencia en inventario con exceso de cantidad sobre requerimientos operativos, en el corto plazo. Estos gastos tributariamente guardan la categoría de No Deducibles.

Los Estados Financieros reflejan el siguiente detalle:

Cod.Cta.	CUENTA CONTABLE	VALOR
1.01.03	**INVENTARIOS**	**459.638,99**
1.01.03.01	Inventarios de Materia Prima	19.668,39
1.01.03.02	Inventarios de Productos en Proceso	188.044,31
1.01.03.03	Inventarios de Suministros y Materiales	9.064,76
1.01.03.05	Inventarios de Prod.Termin. Y Mercaderias Alm.	159.417,23
1.01.03.06	Inventarios de Prod.Termin. Y Mercaderias Com.	65.787,16
1.01.03.10	Otros Inventarios	17.657,14

NOTA 6 .- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

Se contratan con Seguros EQUINOCCIAL S.A., pólizas de seguro para proteger riesgos de daño, lucro cesante, robo, responsabilidad civil o cualquier tipo de destrucción de sus activos,

y a cierre de ejercicio, se mantienen activos contratos de cobertura con la compañía aseguradora , con espacio de devengo para meses del año 2018.

Por realizarse la contratación contra facturación previa, contablemente se halla contabilizado los valores totales de su costo bajo la modalidad de activo pagado por anticipado, con la finalidad de registrar su gasto o costo mediante valores devengados por los periodos de cobertura que se van cumpliendo.

Por razón de modalidad de contratación se mantienen anticipos con proveedores, por productos o servicios que son parte del engranaje productivo, su liquidación deberá realizarse en los primeros meses del año 2018, con la entrega y facturación del objeto de su contratación.

Cod.Cta.	CUENTA CONTABLE	VALOR
1.01.04	**SERVICIOS Y OTROS PAGOS**	**7.522,78**
1.01.04.01	Seguros Pagados por Anticipado	1.952,15
1.01.04.03	Anticipos a Proveedores	5.570,63
	Juan Pablo Medina 1.300,oo	
	Víctor Bermeo 800,oo	
	Ángel Barbecho 2.220,63	
	Teodoro González 1.250,oo	

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Se localizan saldos de cuentas con el carácter de crédito fiscal, originados en la facturación realizada por la compañía a sus clientes, o pagos por concepto de anticipos, susceptibles de ser compensados en el corto plazo, con el pago del próximo pago de impuesto a la renta, conforme a las disposiciones tributarias determinadas en el Reglamento y Ley de Régimen Tributario Interno, como podrían ser, sea por liquidación y compensación con impuestos a pagar, y de producirse remanentes a favor luego de ello a reclamar por otras vías.

La administración de la compañía, dispone de cuentas contables que permiten reclasificaciones a cierre de periodo con la finalidad de lograr una depuración de cuentas y precisión de valores que representan crédito fiscal discriminando los respectivos periodos de origen y que a cierre de ejercicio se revelan en los siguientes rubros:

Cod.Cta.	CUENTA CONTABLE	VALOR
1.01.05	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**	**41.892,53**
1.01.05.02	Crédito Tributario a Favor de la Empresa	37.165,95
1.01.05.03	Anticipo Impuesto a la Renta	3.916,32
1.01.05.05	Retenciones en la Fuente	810,26

NOTA 8.-PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Involucra al valor inmovilizado invertido por la compañía en bienes de larga duración, en Propiedad, Planta y Equipo, que ofrecen servicio operativo para apoyo en las diversas actividades productivas de la compañía, contablemente se halla sub-clasificado conforme a su funcionalidad y naturaleza en la operación mediante registros que reflejan su movimiento. Se mantienen controles individualizados de sus rubros. Anualmente se revisan sus condiciones de uso y funcionalidad, al fin de determinar la conveniencia o no de proveer cargos adicionales por deterioro, mas en el actual de esta referencia no se requieren tales cargos adicionales a las provisiones establecidas para registro de depreciación.

Los cargos por depreciación se aplican de acuerdo a las expectativas de vida útil observando con fines tributarios los porcentajes máximos aceptados por la Ley de Régimen Tributario Interno Art. 10, numeral 7, y Art. 28 Num. 6 del Reglamento de la misma ley, también conforme a lo que dispone la sección 17 de la NIIF para las PYMES, *Propiedad, Planta y Equipo.* en cuanto se refiere la valoración que expresan estos bienes, y su contabilización a costo de adquisición, y su revelación se lo hace a valor histórico expresado en la moneda vigente actual (US, dólares).

Su distribución se resume en el siguiente desglose:

Cod.Cta.	CUENTA CONTABLE	VALOR
1.02	**ACTIVOS NO CORRIENTES**	**193.526,87**
1.02.01	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**	**193.526,87**
1.02.01.02	Edificios	83.499,33
1.02.01.04	Instalaciones	14.017,17
1.02.01.05	Muebles y Enseres	26.475,90
1.02.01.06	Maquinaria y Equipo	212.647,83

1.02.01.08	Equipo de Computación	10.853,10
1.02.01.09	Vehículos, Equipo de Transporte y Equip.	26.624,66
1.02.01.11	Repuestos y Herramientas.	25.081,71
		-
1.02.01.12	**(-) DEPRECIACION ACUMULADA**	**205.672,83**
1.02.01.12.01	Depreciac. Acumulada Edificios	-29.224,5
1.02.01.12.02	Depreciac. Acumulada Instalaciones	-13.638,63
1.02.01.12.03	Depreciac. Acumulada Muebles y Enseres	-23.644,46
1.02.01.12.04	Depreciac. Acumulada Maquinaria y Equipo	-84.065,71
1.02.01.12.06	Depreciac. Acumulada Equipo de Computac.	-10.853,1
1.02.01.12.07	Depreciac. Acumulada Vehiculos, Equip.Transp.	-19.164,72
1.02.01.12.09	Depreciac. Acumulada Repuestos y Herram.	-25.081,71

PASIVOS

Engloba las obligaciones que mantiene la compañía con terceros, por la adquisición de bienes y servicios a crédito, como también recursos financieros dispuestos para financiar la operación o las inversiones fijas correlativas.

PASIVO CORRIENTE:

Agrupa los compromisos de pago pendientes de pago con terceros que no sobrepasan los trescientos sesenta días a partir del cierre del periodo fiscal objeto de este informe y se revelan mediante sub-clasificaciones de acuerdo a la naturaleza de tales obligaciones, conforme a lo siguiente:

NOTA 9.- PASIVO DE ORDEN COMERCIAL.-

En este rubro se revelan los saldos pendientes de pago a acreedores que proveen a la firma prioritariamente mercancías, suministros, servicios.

Para su control se cuenta con un módulo informático de Cuentas por Pagar, integrado al contable y de inventarios, por el cual se mantienen archivos electrónicos por cada uno de ellos donde se registran las transacciones que involucran adquisiciones a crédito, los respectivos pagos y descuentos por retenciones en la fuente por impuestos, corresponden a cuentas que se mantienen en movimiento, en su mayor parte con proveedores con los que se ha venido operando desde periodos anteriores.

La índole de operaciones que realiza la compañía da lugar a que los clientes, en especial aquellos que no han mantenido anteriormente relación de negocios con ella se vean obligados a entregar anticipos con la finalidad de que posteriormente puedan ser acreedores de las mercancías que se ofertan, y a cierre de ejercicio les corresponde los siguientes valores:

Cod.Cta.	CUENTA CONTABLE	VALOR

	PASIVO DE ORDEN COMERCIAL		
2.01.03	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**		**10.403,72**
2.01.03.01	**LOCALES**		**10.403,72**
2.01.03.01.01	Proveedores		10.403,72
2.01.10	**ANTICIPO DE CLIENTES**		**47.428,54**
2.01.10.01	**LOCALES**		**47.428,54**
2.01.10.01.01	Clientes		47.428,54
	Ing. Germán Torres L.....	26.730.49	
	Wilson Hinojosa	26.01	
	Carlos Fernández	3.000,00	
	Sandra Astudillo	1.040,00	
	Ing. Germán Torres L.	16.632,04	

Se deja constancia que en el periodo que corre entre enero y marzo del año 2018, que se halla dentro del lapso de preparación del presente informe, los valores referidos como anticipos de clientes que corresponden al Ing. Germán Torres L. fueron devueltos por no concretarse la respectiva negociación.

NOTA 10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES

Como modalidad de financiamiento, o como sustituto de efectivo o pagos mediante cheque, la compañía adopta la modalidad de realizar compras mediante tarjetas de crédito, bajo las modalidades de cancelación establecidas por cada una de sus entidades proveedoras.

A cierre de periodo por pagos con tarjetas de crédito referidas en estados de pago pendientes emitidas por sus emisores se revelan como obligaciones pendientes a cumplir como es en este caso con Diners Club, con la finalidad de obtener crédito, asegurando el cobro para proveedores mediante esta figura con entidades adscritas la Sistema Financiero Nacional.

Cod.Cta.	CUENTA CONTABLE	VALOR
2.01.04	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES**	**9.013,70**
2.01.04.01	**LOCALES**	**9.013,70**
2.01.04.01.05	Diners Club	8.383,34
2.01.04.01.06	VISA Pichincha	630,36

NOTA 11.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.-

Corresponde a los valores a cubrir por concepto de tributos a satisfacer al ente fiscal (SRI), de conformidad a requerimientos legales, reglamentarios o resolutivos dispuestos y en vigencia bajo plazos reglamentarios.

Estos saldos pendientes se cancelan o liquidan mayoritariamente en enero 2018, como es el caso de IVA Cobrado sea por Ventas o por retenciones en la fuente y también por retenciones a terceros por Impuesto a la Renta, como lo evidencian registros contables y los formularios 103 y 104 emitidos por diciembre 2017, utilizados para su pago.

Las retenciones referidas en el Estado de Situación se cancelan en enero 2018 de la siguiente forma: Por las retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta de terceros, se lo hace el día 16 de febrero 2018, mediante formulario 103, Nro.148127221 y número serial 871571523040, exactamente por la suma de valores revelados desglosadamente por tal concepto. Por las retenciones de IVA, se lo hace en enero/2018 liquidada con la declaración sustitutiva formulario Nro.148127357 sin valor a pagar (los valores correspondientes se pagaron en enero 2018)

Posteriormente por mandato reglamentario, habrá de entregarse al SRI, un reporte del manejo tributario o Informe de Cumplimiento Tributario (ICT), que engloba aspectos tales como: recopilación, indagación y opinión de conformidad a formato y requerimiento del ente de control, a ser entregado dentro del plazo reglamentariamente asignado.

A cierre de periodo la compañía mantiene convenio de pago con la autoridad fiscal SRI, mediante el cual se pueden cancelar mediante cuotas más interés, por cuenta de anticipos por impuesto a la renta conforme a cálculo determinado en la declaración anterior de impuesto a la renta.

El sistema informático en uso permite a la firma, mantener puntual y oportuno control de movimientos de cargo y descargo de valores concernientes a generación, retenciones y pago de tributos, acorde a las exigencias legales y requerimientos formales establecidos por la normativa tributaria.

Por lo se revela el siguiente detalle:

Cod.Cta.	CUENTA CONTABLE	VALOR
2.01.07.01	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**	**7.534,46**
2.01.07.01.01	IVA Cobrado	5.977,04
2.01.07.01.02	Retenciones en la fuente 1%	43,99
2.01.07.01.03	Retenciones en la fuente 2%	35,67
2.01.07.01.04	Retenciones en la fuente 8%	26,59
2.01.07.01.05	Retenciones en la fuente 10%	5,5
2.01.07.01.08	Retenciones IVA 30%	57,43
2.01.07.01.09	Retenciones IVA 70%	20,45
2.01.07.01.10	Retenciones IVA 100%	52,19
2.01.07.01.11	Servicios de Rentas Internas (Facilid.Pago)	1.315,6

NOTA 12.- OBLIGACIONES DE ORDEN LABORAL.-

Por obligaciones pendientes de cancelación a trabajadores en relación de dependencia, por las provisiones de beneficios sociales previstos por el Código de Trabajo que se realizan sobre los valores asignados por sus remuneraciones ganadas en valores razonablemente provistos para pagos futuros por décima tercera, cuarta remuneración y pagos en periodo de vacaciones a gozar.

Los aportes al IESS, tanto personales como patronales y por préstamos corresponden a obligaciones por el mes de diciembre 2017 y anteriores, se cancelan en enero-2018, dentro del plazo reglamentario, mediante planillas respectivas conforme a archivos revisados, reflejados en los registros contables y el Estado de Situación que reportan los siguientes valores:

Cod.Cta.	CUENTA CONTABLE	VALOR
	OBLIGACIONES DE ORDEN LABORAL	
2.01.07.03	**CON EL IESS**	**5.763,11**
2.01.07.03.01	Aporte Personal	1.016,78
2.01.07.03.02	Aporte Patronal	1.199,69
2.01.07.03.03	IECE-SECAP	107,6
2.01.07.03.04	Préstamos Quirografarios	2.120,92
2.01.07.03.05	Préstamos Hipotecarios	1.244,96
2.01.07.03.06	Fondos de Reserva	73,16
2.01.07.04	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**	**39.009,34**
2.01.07.04.01	Sueldos y Salarios por Pagar	16.026,29
2.01.07.04.02	Décimo Tercer Sueldo	716,23
2.01.07.04.03	Décimo Cuarto Sueldo	3.153,13
2.01.07.04.04	Vacaciones	16.709,6
2.01.07.04.06	Fondo de Reserva	2.404,09

NOTA 13.- PASIVO CON SOCIOS Y RELACIONADOS.-

La compañía cuenta con préstamos obtenidos de socios y relacionados, con la finalidad de suplir sus etapas de iliquidez, bajo condiciones preestablecidas, los mismos que se hallan debidamente sustentadas documentariamente y registradas en sus respectivas cuentas auxiliares contables, por lo que el Estado de Situación refleja los siguientes valores:

Cod.Cta.	CUENTA CONTABLE	VALOR
	PASIVO CON SOCIOS Y RELACIONADOS C/PLAZO	
2.01.08	**CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS**	**36.705,29**
2.01.08.01	**SOCIOS**	**36.705,29**
2.01.08.01.01	Torres Germán T.	34920
2.01.08.01.02	Torres Cordero Pablo	1.785,29
2.01.13.02	**VARIOS ACREEDORES**	**303.835,74**
2.01.13.02.01	Varios Acreedores	36,96
2.01.13.02.02	Torres & Cordero Constructores	303.798,78

NOTA 14.- OTROS PASIVOS CORRIENTES.-

Por la razón expuesta en la nota anterior, se acude a la emisión de pagos a proveedores y demás acreedores contando con la emisión de cheques. Ello se pone de manifiesto de conformidad a las respectivas conciliaciones bancarias que sustentan los registros.

Cod.Cta.	CUENTA CONTABLE	VALOR
2.01.13	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**	**24.583,56**
2.01.13.01	**SOBREGIROS BANCARIOS**	**24.583,56**
2.01.13.01.03	Banco Pichincha	291,43
2.01.13.01.04	Produbanco	24.292,13

PASIVO A LARGO PLAZO

NOTA 15.- PASIVO CON SOCIOS Y RELACIONADOS.-

Se cuenta además con fuente de financiamiento de los socios, a largo plazo, igualmente con la finalidad de atenuar los requerimientos de recursos para financiamiento de operaciones corrientes. Estos valores se hallan debidamente registrados y cuentan con los respectivos documentos de soporte que sustentan tales obligaciones y se hallan revelados de conformidad al siguiente detalle:

Cod.Cta.	CUENTA CONTABLE	VALOR
	PASIVO CON SOCIOS Y RELACIONADOS L/PLAZO	
2.02.04	**CUENTAS POR PAGAR**	**36.972,94**
2.02.04.01	**LOCALES**	**36.972,94**
2.02.04.01.02	Pablo Torres	451,91
2.02.04.01.03	Germán Torres	36.521,03

NOTA 16.- PROVISIONES SOCIALES A LARGO PLAZO.-

En base a Estudio actuarial contratado con la firma de actuarios calificados se actualiza las provisiones matemáticas por Jubilación Patronal y Desahucio, por los pagos futuros que habrán de realizarse al personal cuando se retire de la compañía, que hayan cumplido los 25 años de labor en la misma, en cuanto a la primera y sobre la segunda por pagos por retiro en cualquier momento.

En vista de las disposiciones tributarias en vigencia los primeros beneficios solo son deducibles a partir de las provisiones para trabajadores que han cumplido los diez años de labor para el mismo empleador, en tanto que las otras son no deducibles.

Cod.Cta.	CUENTA CONTABLE	VALOR
2.02.07	**PROVISIONES A BENEFIC.SOCIALES**	**106.499,50**
2.02.07.01	**JUBILACION PATRONAL**	**85.397,26**
2.02.07.01.01	Provisión Jubilación Patronal	85.397,26
2.02.07.02	**OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES**	**21.102,24**
2.02.07.02.01	Provisión por Desahucio	21.102,24

NOTA 17.- PATRIMONIO.-

Esta composición comprende rubros tales como son: Capital Social, Depósitos para Futura Capitalización, Resultados y Reservas que incluye diferencias patrimoniales producto de la conversión patrimonial de NEC a NIIF, entre otros.

El capital social de la compañía se halla cancelado en el 100% por los socios.

Las cuentas de Reservas y Resultados de ejercicios anteriores, se manifiestan desglosadamente, siendo estas últimas objeto de reclasificación, con la finalidad de precisar su origen; en la contabilidad se controlan mediante cuentas separadas que permiten apreciar los movimientos.

Se incluye igualmente la Pérdida obtenida en el presente ejercicio.

Cod.Cta.	CUENTA CONTABLE	VALOR
3	**PATRIMONIO NETO**	**83.235,38**
3.01	**CAPITAL**	**279.420,00**
3.01.01	**CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO**	**279.420,00**
3.01.01.01	Torres León German	30.345,00
3.01.01.02	Cordero Ochoa Piedad	20.122,00
3.01.01.03	Torres Cordero Pablo	194.587,00
3.01.01.04	Torres Cordero Paola	16.177,00
3.01.01.05	Torres Cordero Ana María	16.177,00
3.01.01.06	Cordero Ochoa Fabián	2.012,00
3.02	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS**	**68.757,84**
3.02.01	**DEPOSITOS PARA FUTURA CAPITALIZACION**	**68.757,84**
3.02.01.01	Torres León German Teodoro	41.107,38
3.02.01.02	Cordero Ochoa Piedad Eulalia	5.079,00
3.02.01.03	Torres Cordero Pablo	19.765,46
3.02.01.04	Torres Cordero María Paola	1.403,00
3.02.01.05	Torres Cordero Ana María	1.403,00
3.04	**RESERVAS**	**19.283,87**
3.04.01	Reserva Legal	2.043,53
3.04.02	Reservas Facultativa y Estatutaria	4.065,69
3.04.03	Reserva de Capital	13.174,65
		-
3.06	**RESULTADOS ACUMULADOS**	**284.226,33**
3.06.01	**GANANCIAS ACUMULADAS**	**31.613,73**
3.06.01.01	Resultados 2002	5.302,40
3.06.01.02	Resultados 2003	1.494,37
3.06.01.03	Resultados 2004	3.614,51
3.06.01.04	Resultados 2005	4.562,63
3.06.01.05	Resultados 2006	1.968,61
3.06.01.06	Resultados 2008	5.691,92

3.06.01.07	Resultados 2009	6.280,77
3.06.01.08	Resultados 2010	2.513,65
3.06.01.09	Resultados 2013	184,87
		-
3.06.02	**(-) PERDIDAS ACUMULADAS**	**315.840,06**
3.06.02.01	Resultados Acumulados Años Anteriores	-26.689,63
3.06.02.03	Resultados 2012	-4.222,17
3.06.02.04	Resultados 2014	-22.437,27
3.06.02.05	Resultados 2015	-27.825,02
	Resultados 2016	-98.577,59
	Resultados 2017	-136.088,38

NOTA 18.- INGRESOS DE OPERACIÓN Y NO OPERACIONALES.-

Los ingresos operacionales comprenden por sobre el 95% de su totalidad y provienen de su actividad principal como lo es la fabricación y comercialización de elementos en madera empleados en la construcción y el hogar y otros correlacionados, y tributariamente con IVA 12%.

La venta conforme a la mecánica del sistema informático en funciones, al producirse la facturación, activa cuentas y registros informáticos tales como son: ,Ventas, clientes, inventario, Impuesto al Valor Agregado IVA, descuentos entre otros, a la vez que se alimenta la base la provisión de los respectivos reportes.

Su control contable prevé disponibilidad de cuentas que permiten a la administración discriminar rubros requeridos para el análisis de la gestión comercial, como también para preparar la información requerida por los organismos de control como son La superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas.

Ocasionalmente se generan otro tipo de ingresos que no son propios de la actividad principal de la compañía, como son intereses ganados y otros.

Cod.Cta.	CUENTA CONTABLE	VALOR
4	**INGRESOS**	**203.740,61**
4 01	**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**	**195.363,84**
4 01 01	**VENTA DE BIENES**	**195.363,84**
4 01 01 01	**VENTAS 12 %**	**195.363,84**
4 01 01 01 01	Muebles Producidos	116.500,42
4 01 01 01 02	Muebles No Producidos	43.516,65
4 01 01 01 03	Obra De Madera E Instalaciones	32.160,64
4 01 01 01 04	Accesorios Varios	3.180,53
4 01 01 01 05	Enchape De Tableros	5,6
4 03	**OTROS INGRESOS**	**8.376,77**
4 03 05	**OTRAS RENTAS**	**8.376,77**
4 03 05 01	Intereses Ganados Cuentas Corrientes	1,25
4 03 05 02	Otros Ingresos	8.375,52

COSTOS Y GASTOS

Los costos de ventas realizadas a fin de ejercicio, se ajustan al costo de la operación consignada por los conceptos correlacionados.

Los gastos se hallan clasificados por su naturaleza, en base a criterios de asignación definidos a la vez que ajustados a los rubros de mayor empleo en la operación. Se agregan como gastos no operacionales los de orden financiero.

Se cuenta con registros contables pormenorizados por rubro.

NOTA 19.-COSTOS

Los costos de ventas generados por las ventas, son calculados y registrados en virtud del diseño de la operatividad del sistema informático, por el cual, se alimentan los registros unitarios de cada ítem de artículos producidos o adquiridos para la venta por las compras de estos, a la vez que se activa los egresos, en cuanto se produce entre otras, salidas por su facturación, devoluciones u otras bajas dispuestas, al manejarse el sistema de inventarios permanentes, con la opción de obtener reportes valorados y actualizados en cantidad en cualquier momento requerido.

El recurso informático permite obtener el costo de ventas a través de deducir el costo de cada venta realizada por los ítems salientes bajo el sistema de costo promedio.

Las cuentas que controlan el costo, permiten obtener información por transacciones que ocurren tanto en producción como por venta de productos, hasta los resultados esperados por la administración, como también los respectivos desgloses requeridos por los entes de control ya referidos.

Por lo que se expone a continuación los saldos revelados en los estados financieros a cierre de los dos periodos fiscales.

Cod.Cta.	CUENTA CONTABLE	VALOR
5 01	**COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**	**232.485,89**
5 01 01	**MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS**	**44.557,93**
5 01 01 20	Materia Prima Planta Manufactura	22.993,97
5 01 01 21	Materia Prima Planta Terminado	1.556,11
5 01 01 30	Costo Muebles Importados	18.675,77
5 01 01 40	Costo De Accesorios Y Otros	1.332,08
5 01 02	**MANO DE OBRA DIRECTA**	**120.545,25**
5 01 02 01	Sueldos y Beneficios Sociales	120.545,25
5 01 03	**MANO DE OBRA INDIRECTA**	**29.053,54**
5 01 03 01	Sueldos y Beneficios Sociales	29.053,54
5 01 04	**OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION**	**38.329.17**

5 01 04 01	Depreciación Planta y Equipo	4.241,63
5 01 04 06	Mantenimiento y Reparaciones	3.264,41
5 01 04 07	Suministros de Materiales y Repuestos	13.406,5
5 01 04 08	Otros Costos de Producción	17.416.63
5 01 20	**COSTO DE VENTAS**	**232.485,89**
5 01 20 01	Costo de Muebles no Producidos	20.007,85
5 01 20 02	Costo de Muebles Producidos	212.478,04

NOTA 20.- GASTOS DE VENTAS , ADMINSTRACION y FINANCIEROS.

La firma mantiene clasificados el manejo de gastos a nivel de grupos como son: Gastos Administrativos, Gastos de Venta y Financieros, por sectores de operación, de tal forma que se puedan apreciar el aporte de cada uno a nivel de grupo en la productividad de la firma.

Los grupo expuestos sobre gastos, sus subgrupos y auxiliares permiten clasificaciones que permiten obtener información selectiva a nivel de cuentas, subcuentas y auxiliares, empleados el periodo.

Con la finalidad de apoyar la gestión comercializadora, la empresa ha requerido realizar varios gastos, por la compra de bienes o por la obtención de servicios de parte de terceros, como también practicar las respectivas deducciones de los activos por correspondencia de los gastos que ocasionan su consumo o aporte en la operación anual.

En todos los casos en que se producen los gastos, el sistema contable se halla organizado con el fin de aportar información con el suficiente detalle requerido para conceder los suficientes elementos de juicio para que la administración pueda apreciar y analizar el costo de operar productivamente en el ejercicio.

Por concepto de acreencias por concepto de costo financiero por intereses por obligaciones contraídas con personas naturales, con la particularidad de no fijar plazo para su devolución los cuales mes a mes emiten la respectiva factura por los intereses devengados.

Los desgloses a nivel de cuentas de control de los diversos rubros aportan información pormenorizada para la obtención de Estados Financieros regularmente reportados.

Cod.Cta.	CUENTA CONTABLE	VALOR
5 02	**GASTOS**	**107.343,1**
5 02 01	DE VENTA	32.537,42
5 02 02	ADMINISTRATIVOS	72.570,23
5 02 03	GASTOS FINANCIEROS	2.235,45

Pérdida del Ejercicio:..... -136.088,38

NOTA 21.- CONCILIACION TRIBUTARIA.

Al cierre del periodo fiscal, la compañía realiza conforme a los términos legales el desglose por deducciones sobre los resultados del ejercicio, con el fin de dar cumplimiento a la Liquidación final del ejercicio con fines gravables.

Para el Servicio de Rentas Internas, se emitirá sobre el cumplimiento de la compañía de la normativa tributaria en vigencia, un informe especial, de conformidad a sus requerimientos técnicos, operativos y legales, donde serán expuestos todos los desgloses requeridos hasta llegar a la utilidad neta e impuestos corrientes a satisfacer.

POLO CESAR CABRERA
Auditor Independiente
Reg. SC-RNAE 259

CARDECA CIA.LTDA.
Estado de Situacion
Al 31 de diciembre del 2017

Cdgo.Cta.	CUENTA	VALORES	Notas de Auditoria
1	**ACTIVO**	**710985,28**	
1.01	**ACTIVO CORRIENTE**	**517458,41**	
1.01.01	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**	**4019,03**	**3**
1.01.01.01	Caja	3901,18	
1.01.01.02	Bancos	117,85	
1.01.02	**ACTIVOS FINANCIEROS**	**4385,08**	**4**
1.01.02.05	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**	**4179,36**	
1.01.02.05.02	Cuentas por Cobrar clientes Facturacion	4179,36	
1.01.02.08	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**	**205,72**	**4**
1.01.02.08.01	Empleados		
1.01.02.08.02	Cuentas por Cobrar Tarjetas de Crédito	95,76	
1.01.02.08.03	Otras Cuentas por Cobrar	109,96	
1.01.03	**INVENTARIOS**	**459638,99**	5
1.01.03.01	Inventarios de Materia Prima	19668,39	
1.01.03.02	Inventarios de Productos en Proceso	188044,31	
1.01.03.03	Inventrarios de Suministros y Materiales	9064,76	
1.01.03.05	Inventarios de Prod.Termin. Y Mercaderias Alm.	159417,23	
1.01.03.06	Inventarios de Prod.Termin. Y Mercaderias Com.	65657,17	
1.01.03.10	Otros Inventarios	17787,13	
1.01.04	**SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**	**7522,78**	6
1.01.04.01	Seguros Pagados por Anticipado	1952,15	
1.01.04.03	Anticipos a Proveedores	5570,63	
1.01.05	**AC TIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**	**41892,53**	7
1.01.05.02	Crédito Tributario a Favor de la Empresa	37165,95	
1.01.05.03	Anticipo Impuesto a la Renta	3916,32	
1.01.05.05	Retenciones en la Fuente	810,26	
1.02	**ACTIVOS NO CORRIENTES**	**193526,87**	
1.02.01	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**	**193526,87**	**8**
1.02.01.02	Edificios	83499,33	
1.02.01.04	Instalaciones	14017,17	
1.02.01.05	Muebles y Enseres	26475,9	
1.02.01.06	Maquinaria y Equipo	212647,83	
1.02.01.08	Equipo de Computación	10853,1	
1.02.01.09	Vehiculos, Equipo de Transporte y Equip.	26624,66	
1.02.01.11	Repuestos y Herramientas	25081,71	
1.02.01.12	**(-) DEPRECIACION ACUMULADA**	**-205672,83**	
1.02.01.12.01	Depreciac. Acumulada Edificios	-29224,5	
1.02.01.12.02	Depreciac. Acumulada Instalaciones	-13638,63	
1.02.01.12.03	Depreciac. Acumulada Muebles y Enseres	-23644,46	
1.02.01.12.04	Depreciac. Acumulada Maquinaria y Equipo	-84065,71	
1.02.01.12.06	Depreciac. Acumulada Equipo de Computac.	-10853,1	

1.02.01.12.07	Depreciac. Acumulada Vehiculos, Equip.Transp.	-19164,72	
1.02.01.12.09	Depreciac. Acumulada Repuestos y Herram.	-25081,71	
2	**PASIVO**	**627749,9**	
2.01	**PASIVO CORRIENTE**	**484277,46**	
2.01.03	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**	**10403,72**	
2.01.03.01	**LOCALES**	**10403,72**	**9**
2.01.03.01.01	Proveedores	10403,72	
2.01.04	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES**	**9013,7**	10
2.01.04.01	**LOCALES**	**9013,7**	
2.01.04.01.05	Diners Club	8383,34	
2.01.04.01.06	VISA Pichincha	630,36	
2.01.07	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**	**52306,91**	
2.01.07.01	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**	**7534,46**	**11**
2.01.07.01.01	IVA Cobrado	5976,06	
2.01.07.01.02	Retenciones en la fuente 1%	44,57	
2.01.07.01.03	Retenciones en la fuente 2%	36,07	
2.01.07.01.04	Retenciones en la fuente 8%	26,59	
2.01.07.01.05	Retenciones en la fuente 10%	5,5	
2.01.07.01.08	Retenciones IVA 30%	57,43	
2.01.07.01.09	Retenciones IVA 70%	20,45	
2.01.07.01.10	Retenciones IVA 100%	52,19	
2.01.07.01.11	Servicios de Rentas Internas (Facilid.Pago)	1315,6	
2.01.07.03	**CON EL IESS**	**5763,11**	12
2.01.07.03.01	Aporte Personal	1016,78	
2.01.07.03.02	Aporte Patronal	1199,69	
2.01.07.03.03	IECE-SECAP	107,6	
2.01.07.03.04	Préstamos Quirografarios	2120,92	
2.01.07.03.05	Préstamos Hipotecarios	1244,96	
2.01.07.03.06	Fondos de Reserva	73,16	
2.01.07.04	**POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**	**39009,34**	12
2.01.07.04.01	Sueldos y Salarios por Pagar	14957,34	
2.01.07.04.02	Décimo Tercer Sueldo	897,12	
2.01.07.04.03	Décimo Cuarto Sueldo	3795,88	
2.01.07.04.04	Vacaciones	16709,6	
2.01.07.04.06	Fondo de Reserva	2649,4	
2.01.08	**CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS**	**36705,29**	
2.01.08.01	**SOCIOS**	**36705,29**	**13**
2.01.08.01.01	Torres L.German T.	34920	
2.01.08.01.02	Torres Cordero Pablo	1785,29	
2.01.10	**ANTIPO A CLIENTES**	**47428,54**	9
2.01.10.01	**LOCALES**	**47428,54**	
2.01.10.01.01	Clientes	47428,54	
2.01.13	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**	**328419,3**	
2.01.13.01	**SOBREGIROS BANCARIOS**	**24583,56**	**14**
2.01.13.01.03	Banco Pichincha	291,43	
2.01.13.01.04	Produbanco	24292,13	
2.01.13.02	**VARIOS ACREEDORES**	**303835,74**	13
2.01.13.02.01	Varios Acreedores	36,96	

2.01.13.02.02	Torres & Cordero Constructores	303798,78	
2.02	**PÀSIVO NO CORRIENTE**	**143472,44**	
2.02.04	**CUENTAS POR PAGAR**	**36972,94**	
2.02.04.01	**LOCALES**	**36972,94**	**15**
2.02.04.01.02	Pablo Torres	451,91	
2.02.04.01.03	Germán Torres	36521,03	
2.02.07	**PROVISIONES A BENEFIC.SOCIALES**	**106499,5**	16
2.02.07.01	**JUBILACION PATRONAL**	**85397,26**	
2.02.07.01.01	Provision Jubilación Patronal	85397,26	
2.02.07.02	**OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES**	**21102,24**	16
2.02.07.02.01	Provision por Desahucio	21102,24	
	3 PATRIMONIO NETO	**83235,38**	
3.01	**CAPITAL**	**279420**	**17**
3.01.01	**CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO**	**279420**	
3.01.01.01	Torres Leon German	30345	
3.01.01.02	Cordero Ochoa Piedad	20122	
3.01.01.03	Torres Cordero Pablo	194587	
3.01.01.04	Torres Cordero Paola	16177	
3.01.01.05	Torres Cordero Ana Maria	16177	
3.01.01.06	Cordero Ochoa Fabian	2012	
3.02	**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS**	**68757,84**	
3.02.01	**DEPOSITOS PARA FUTURA CAPITALIZACION**	**68757,84**	**17**
3.02.01.01	Torres Leon German Teodoro	41107,38	
3.02.01.02	Cordero Ochoa Piedad Eulalia	5079	
3.02.01.03	Torres Cordero Pablo	19765,46	
3.02.01.04	Torres Cordero Maria Paola	1403	
3.02.01.05	Torres Cordero Ana Maria	1403	
3.04	**RESERVAS**	**19283,87**	17
3.04.01	Reserva Legal	2043,53	
3.04.02	Reservas Facultativa y Estatutaria	4065,69	
3.04.03	Reserva de Capital	13174,65	
3.06	**RESULTADOS ACUMULADOS**	**-284226,33**	17
3.06.01	**GANANCIAS ACUMULADAS**	**31613,73**	
3.06.01.01	Resultados 2002	5302,4	
3.06.01.02	Resultados 2003	1494,37	
3.06.01.03	Resultados 2004	3614,51	
3.06.01.04	Resultados 2005	4562,63	
3.06.01.05	Resultados 2006	1968,61	
3.06.01.06	Resultados 2008	5691,92	
3.06.01.07	Resultados 2009	6280,77	
3.06.01.08	Resultados 2010	2513,65	
3.06.01.09	Resultados 2013	184,87	
3.06.02	**(-) PERDIDAS ACUMULADAS**	**-315840,06**	
3.06.02.01	Resultados Acumulados Años Anteriores	-26689,63	
3.06.02.03	Resultados 2012	-4222,17	
3.06.02.04	Resultados 2014	-22437,27	
3.06.02.05	Resultados 2015	-27825,02	
	Resultados 2016	-98577,59	

Resultados 2017	-136088,38

El presente a nexo es parte del Informe de Auditoria Externa para la Compañía CARDECA Cia.Ltda. Por el periodo fiscal 2017.

CARDECA CIA.LTDA.
Estado de Resultados
Al 31 de diciembre del 2017

Cod.Cta.	CUENTA CONTABLE	VALOR	Notas de Auditoria
4	**INGRESOS**	**203.740,61**	
4 01	**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**	**195.363,84**	18
4 01 01	**VENTAS DE BIENES**	**195.363,84**	
4 01 01 01	**VENTAS 12%**	**195.363,84**	
4 01 01 01 01	Muebles Producidos	116.500,42	
4 01 01 01 02	Muebles No Producidos	43.516,65	
4 01 01 01 03	Obra de Madera e Instalaciones	32.160,64	
4 01 01 01 04	Accesorios Varios	3.180,53	
4 01 01 01 05	Enchape de Tableros	5,60	
4 03	**OTROS INGRESOS**	**8.376,77**	18
4 03 05	**OTRAS RENTAS**	**8.376,77**	
4 03 05 01	Intereses Ganados Cuentas Corrientes	1,25	
4 03 05 02	Otros Ingresos	8.375,52	
5	**COSTOS Y GASTOS**	**339.828,99**	
5 01	**COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**	**232.485,89**	19
5 01 01	**MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS**	**44.557,93**	
5 01 01 20	Materia Prima Planta Manufactura	22.993,97	
5 01 01 21	Materia Prima Planta Terminado	1.556,11	
5 01 01 30	Costo Muebles Importados	18.675,77	
5 01 01 40	Costo de Accesorios y Otros	1.332,08	
5 01 02	**MANO DE OBRA DIRECTA**	**120.545,25**	19
5 01 02 01	Sueldos y Beneficios Sociales	120.545,25	
5 01 03	**MANO DE OBRA INDIRECTA**	**29.053,54**	
5 01 03 01	Sueldos y Beneficios Sociales	29.053,54	
5 01 04	**OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION**	**38.329,17**	19
5 01 04 01	Depreciacion Planta y Equipo	4.241,63	
5 01 04 06	Mantenimiento y Reparaciones	3.264,41	
5 01 04 07	Suministros de Materiales y Repuestos	13.406,50	
5 01 04 08	Otros Costos de Produccion	17.416,63	
5 01 20	**COSTO DE VENTAS**	**232.485,89**	19
5 01 20 01	Costo de Muebles no Producidos	20.007,85	
5 01 20 02	Costo de Muebles Producidos	212.478,04	
5 02	**GASTOS**	**107.343,10**	20
5 02 01	DE VENTA	32.537,42	
5 02 02	ADMINISTRATIVOS	72.570,23	
5 02 03	GASTOS FINANCIEROS	2.235,45	
	Perdida del periodo:.....	- 136.088,38	

el presente anexo forma parte del Informe de Auditoria Externa para CARDECA Cia.Ltda. Por el periodo fiscal 2017.