

CARDECA CIA.LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. INFORMACION GENERAL

CARDECA CIA.LTDA. es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en este país. El domicilio tributario es en Avenida Octavio Chacón 4-87 y Vía a Patamarca, sus actividades comerciales se desarrollan en Cuenca (Azuay). Su actividad económica principal es la Fabricación y venta de muebles de madera.

2. . BASES DE ELABORACION

Estos estados financieros se han elaborado por primera vez de conformidad 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. Están presentados en la unidad monetaria de nuestro país que es el DÓLAR . La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 3.

3. POLITICAS CONTABLES

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

COSTOS POR PRESTAMOS

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipo se miden al costo menos la depreciación, la misma que se carga al costo que corresponda, utilizando el método de línea recta y aplicando la siguiente tabla de depreciación:

EDIFICIOS	5% anual
MUEBLES Y ENSERES	10% anual
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10% anual
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	10% anual
EQUIPOS DE COMPUTACION	33% anual
VEHICULOS	5% anual

ARRENDAMIENTOS

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo de arrendamiento correspondiente.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las Cuentas por Cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor de resultados.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

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.

4. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2012	2011
Venta de bienes producidos	568.282,41	704.548,23
<u>Venta de bienes no producidos</u>	<u>293.362,49</u>	<u>267.018,65</u>

Total venta de bienes	861.644,90	971.566,88
5. OTROS INGRESOS		

Registra los ajustes de activos y pasivos del periodo y además los descuentos por concepto de multas y otros del personal que labora en la empresa.

6. COSTOS FINANCIEROS

	2012	2011
Intereses prestamos	5.422,87	4.213,85
Comisiones	9.172,78	11.217,73
Intereses sobregiros	705,86	1.034,12
	15.301,51	16.465,70

7. COSTOS Y GASTOS ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACION DE TRABAJADORES

	2012	2011
Costos	546.253,65	697.745,54
Gastos de Ventas	117.744,15	182.774,67
Gastos administrativos	182.977,42	117.523,86
Gastos financieros	15.301,51	16.465,70
TOTAL COSTOS Y GASTOS	862.276,73	1'014.509,77

8. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS Y PARTICIPACION DE TRABAJADORES

	2012
Impuesto a la renta	\$ 8.349,71
15% Participación a trabajadores	<u>728,39</u>
TOTAL	9.078,10

9. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se crearon fondos de efectivo para las diferentes necesidades que tiene la compañía para los gastos menores y su reposición se lo realiza en forma quincenal.

También se mantiene varias cuentas en las instituciones financieras para los movimientos económicos de la empresa con los siguientes saldos de acuerdo a cada Banco debidamente conciliados:

BANCO DEL AUSTRO	\$	1.931,61
BANCO INTERNACIONAL		3.642,73
BANCO PICHINCHA		3.482,47
PRODUBANCO		13.270,95
TOTAL BANCOS		<u>22.327,76</u>

10. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar clientes relacionados

	2012	2011
\$	4.902,27	4.902,27
Cuentas por cobrar clientes no relacionados		
	90.511,29	69.042,98

Otras Cuentas por Cobrar

299,68	10.986,52
--------	-----------

Provisión Cuentas incobrables

<u>(262,24)</u>	<u>0,00</u>
-----------------	-------------

Total	95.451,00	84.931,77
-------	-----------	-----------

11. INVENTARIOS

	2012	2011
Materia Prima	48.630,73	74.631,25
Productos en proceso	102.772,86	62.956,89
Materiales y suministros	16.004,72	8.639,62
Productos terminados	97.293,01	50.054,15
Productos comprados terceros	64.754,13	90.323,88
Mercaderías en tránsito	<u>20.896,14</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	350.351,59	286.605,79

12.SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	2012	2011
Seguros pagados por anticipado	5.136,05	5.134,35
Anticipos a proveedores	<u>2.350,97</u>	<u>4.871,24</u>
TOTAL	7.487,02	10.005,59

13.ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registra en el Balance General créditos tributarios detallados de la siguiente forma:

CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	18.591,90
--	-----------

14.PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	MAQUINARIA Y EQUIPOS	VEHICULOS
COSTO		
1/01/2012	68.040,92	91.945,01
Ajustes Revalúo	<u>348.329,90</u>	<u>16.050,00</u>
TOTAL	416.370,82	107.995,01
	EDIFICIOS	INSTALACIONES
COSTO		
1/01/2012	<u>83.499,33</u>	<u>14.017,17</u>
	<u>83.499,33</u>	<u>14.017,17</u>
	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPOS.DE COMPUTACION
COSTO		
1/01/2012	24.143,82	10.612,03
ADQUISICION	<u>224,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	24.367,82	10.612,03
	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	
COSTO		
1/01/2012	25.081,71	

MAQUINARIAS Y EQUIPOS	416.370,82
VEHICULOS	107.995,01
EDIFICIOS	83.499,33
INSTALACIONES	14.017,17
MUEBLES Y ENSERES	24.367,82
EQUIPOS DE COMPUTACION	10.612,03
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	<u>25.081,71</u>
TOTAL	681.943,89

DEPRECIACION ACUMULADA

	MAQUINARIA Y EQUIPOS	VEHICULOS
Dep.Acum.1/01/2012	47.133,30	49.455,48
Ajuste dep.acum.	172.459,89	15.540,27
Depreciación Anual	<u>22.116,83</u>	<u>13.120,20</u>
TOTAL	241.710,02	47.035,41

	EDIFICIOS	INSTALACIONES
Dep.Acum.1/01/2012	4.174,92	7.898,60
Depreciación Anual	<u>4.174,92</u>	<u>1.056,84</u>
	8.349,84	8.955,84

	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPOS DE COMPUTACION
Dep.Acum.1/01/2012	12.607,22	10.040,67
Depreciación Anual	<u>2.134,24</u>	<u>389,21</u>
TOTAL	14.741,46	10.429,88

	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS
Dep.Acum.1/01/2012	17.312,49
Depreciación Anual	<u>1.794,67</u>
TOTAL	19.107,16

DEPRECIACION ACUMULADA

MAQUINARIAS Y EQUIPOS	241.710,02
VEHICULOS	47.035,41
EDIFICIOS	8.349,84

INSTALACIONES	8.955,44
MUEBLES Y ENSERES	14.741,46
EQUIPOS DE COMPUTACION	10.429,88
REUESTOS Y HERRAMIENTAS	<u>19.107,16</u>
TOTAL DEP.ACUMULADA	350.329,21

Se registró el ajuste de las cuentas Maquinarias y Equipos y la cuenta Vehículos, realizándose el avalúo con un perito autorizado por la Superintendencia de Compañías el Ing. Rafael Carrasco Corral.

15.CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre del 2012 de las cuentas por pagar a proveedores es de \$ 39.454,98, generalmente las deudas comerciales tienen un crédito de 30 a 90 días.

16.OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se han realizado préstamos a Produbanco, firmando un pagare por cada transacción, las mismas que tienen vencimiento de 90 días a una tasa de interés efectiva de 11.82%. La cuenta registra dos préstamos de \$ 30.000,00 cada uno.

PRODUBANCO	\$ 60.000,00
DINERS CLUB	3.745,28
INTERESES PRÉSTAMOS	<u>778,81</u>
TOTAL	64.524,09

17.PROVISIONES

Se ha registrado gastos que son del 2012 y se reflejan un cuenta por pagar, detallado de la siguiente manera:

EMPRESA ELECTRICA	813,40
ETAPA	832,04
SEGURIPRIV	<u>510,75</u>
TOTAL	2.156,19

18.OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se registran las obligaciones pendientes del último mes del año, que serán pagados en el 2013 a las diferentes instituciones públicas y los beneficios de ley a los trabajadores:

SRI	8.777,44
IESS	6.377,69
Beneficios	17.276,96
Participación trabajadores 15%	<u>728,39</u>
TOTAL	33.160,48

19.CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

El saldo de esta cuenta esta por pagar se detalla a continuación:

CONDORYACU	5.939,35
SOCIOS	<u>252.221,77</u>
TOTAL CORTO PLAZO	258.161.12
 SOCIOS LARGO PLAZO	 <u>11.786,36</u>
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	269.947,48

20.ANTICIPO DE CLIENTES

Existe una cuenta de valores entregados por clientes que respalda la futura venta de muebles que se producirán y se entregaran en el tiempo acordado por un total de \$ 72.173,63.

21. PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO

La obligación de Cardeca por beneficios a empleados por pagos por largos periodos de servicio, de acuerdo con un plan impuesto por el gobierno, se basa en una valoración actuarial integral con fecha 31 de diciembre del 2012 y es como sigue:

Provisión Jubilación Patronal \$	130.234,71
Provisión por Desahucio	<u>30.934,47</u>
Total	161.169,18

22.CAPITAL SOCIAL

Los saldos al 31 de diciembre del 2012 de \$ 101.010,00 comprenden 101.010 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1,00 completamente pagadas por los socios:

TORRES LEON GERMAN TEODORO	30.345,00
CORDERO OCHOA PIEDAD EULALIA	20.122,00
TORRES CORDERO MARIA PAOLA	16.177,00
TORRES CORDERO ANA MARIA	16.177,00
TORRES CORDERO PABLO ANDRES	16.177,00
CORDERO OCHOA LEONCIO FABIAN	<u>2.012,00</u>
TOTAL	101.010,00

23. APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION

En el Estado de Situación Financiera se registra aportes a futura capitalización como se detalla a continuación:

TORRES LEON GERMAN TEODORO	41.137,38
CORDERO OCHOA PIEDAD EULALIA	5.079,00
TORRES CORDERO MARIA PAOLA	19.765,46
TORRES CORDERO ANA MARIA	1.403,00
TORRES CORDERO PABLO ANDRES	<u>1.403,00</u>
TOTAL	68.757,84

24. RESERVAS

Según nuestra normativa se puede registrar el 5% como Reserva legal de las utilidades obtenidas en el ejercicio inmediato anterior.

25. TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS

Se realizaron transacciones con partes relacionadas de la siguiente forma:

PARTE RELACIONADA	TOTAL TRANSACCION
-------------------	-------------------

CONDORYACU	\$ 5.504,06 (MADERA DE PINO)
GERMAN TORRES LEON	12.000,00 ARRIENDO DE LOCAL)
PIEDAD CORDERO OCHOA	<u>2.000,00</u> (ARRIENDO DE MAQUINARIAS)
TOTAL	19.504,06

TORRES & CORDERO CONSTRUCCIONES	
VENTA DE OBRA DE MADERA\$	151.279,87

TOTAL INGRESOS \$ 151.279,87

26. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 27 de marzo del 2013.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Reina Calle', is written over a circular stamp or seal.

C.P.A. REINA CALLE
CONTADORA