

CARDECA CIA.LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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 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.

COSTEO DEL INVENTARIO

El método de costo promedio es el que se utiliza para los consumos inventarios de materia prima, materiales y suministros.

COSTOS POR PRESTAMOS

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo 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

Los arrendamientos se registran y se cancelan en el mes que incurren, y por el nuevo local del almacén se ha cancelado una garantía, la misma que se liquidará cuando se deje de arrendar.

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.

Se hace la provisión del 1% como gastos de cuentas incobrables, según la normativa vigente y se lo considera razonable para nuestro negocio.

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.

PROVISION DE BENEFICIOS A LARGO PLAZO A EMPLEADOS

Todos los años se realiza el estudio actuarial de los empleados, registrándose siempre el ajuste necesario cuando existe bajas de

personal y la provision correspondiente del año en lo que se refiere a jubilación patronal y deshaucio. La entidad encargada de este trabajo es ACTUARIA CONSULTORES CIA.LTDA.

4. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2013	2012
Venta de bienes producidos	627.238,20	568.282,41
Venta de bienes no producidos	262.589,38	293.362,49
Total venta de bienes	889.827,58	861.644,90

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

	2013	2012
Intereses prestamos	4,081,02	5.422,87
Comisiones	5.166,84	9.172,78
Intereses sobregiros	227,38	705,86
	9,475,24	15.301,51

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

	2013	2012
Costos	633.727,66	546.253,65
Gastos de Ventas	105.762,77	117.744,15
Gastos administrativos	142.975,70	182.977,42
Gastos financieros	9.475,24	15.301,51
TOTAL COSTOS Y GASTOS	891.941,37	862.276,73

8. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS Y PARTICIPACION DE TRABAJADORES

	2013
Impuesto a la renta	\$ 8.391,15
15% Participación a trabajadores	1.515,13
TOTAL	9.906,28

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	\$ 95,30
BANCO INTERNACIONAL	82,91
BANCO PICHINCHA	254,99
PRODUBANCO	<u>7.423,57</u>
TOTAL BANCOS	7.856,77

10.CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar clientes relacionados		
	2013	2012
\$	3.930,01	4.902,27
Cuentas por cobrar clientes no relacionados		
	71,533,73	90.511,29
Otras Cuentas por Cobrar		
	505,21	299,68
Provisión Cuentas incobrables		
	<u>(662,11)</u>	<u>(262,24)</u>
Total	75.306,84	84.931,77

11.INVENTARIOS

	2013	2012
Materia Prima	50,028,88	48.630,73
Productos en proceso	109,649,72	102.772,86
Materiales y suministros	10,561,55	16.004,72
Productos terminados	67,582,17	97.293,01
Productos comprados terceros	80.159,25	64.754,13
Mercaderías en tránsito	<u>0,00</u>	<u>20.896,14</u>
TOTAL	317.981,57	350.351,59

12.SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	2013	2012
Seguros pagados por anticipado	5.280,35	5.136,05
Arriendos pagados por anticipado	7.600,00	0,00
Anticipos a proveedores	589,08	2.350,97
TOTAL	13.469,43	7.487,02

En este año se registra un anticipo a arriendo al nuevo local de ventas de la empresa, como garantía, pagado al Sr. Miguel Monsalve y su ubicación es la Av. Paucarbamba y Miguel Cordero.

13.ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registra en el Estado de Situación Financiera créditos tributarios detallados de la siguiente forma:

Crédito tributario de Impuesto a la Renta
\$ 17.453,58

14.PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	MAQUINARIA Y EQUIPOS	VEHICULOS
COSTO		
1/01/2012	68.040,92	91.945,01
Ajustes Revaluo	348.329,90	16.050,00
TOTAL	416.370,82	107.995,01
	EDIFICIOS	INSTALACIONES
COSTO		
1/01/2012	83.499,33	14.017,17
	83.499,33	14.017,17
	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPOS.DE COMPUTACION
COSTO		
1/01/2012	24.143,82	10.612,03
ADQUISICION 2012	224,00	0,00

ADQUISICION 2013	2.108,08	0,00
TOTAL	26.475,90	10.612,03

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

	COSTO
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	25.081,71
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	416.370,82
VEHICULOS	107.995,01
EDIFICIOS	83.499,33
INSTALACIONES	14.017,17
MUEBLES Y ENSERES	26.475,90
EQUIPOS DE COMPUTACION	10.612,03
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	25.081,71
TOTAL	709.133,68

Se adquirieron cámaras, que estan colocadas de manera estratégica en toda la planta, en la entrada de administracion y entrada principal a la fábrica, para poder controlar de una forma adecuada a todo el personal y cualquier situación que pueda suceder. La inversión fue de \$ 2,108,08.

DEPRECIACION ACUMULADA

	MAQUINARIA EQUIPOS	VEHICULOS
Dep.Acum.1/01/2013	241.710,02	47.035,41
Depreciacion Anual	22.116,84	13.120,20
TOTAL	263.826,86	60.155,61
	EDIFICIOS	INSTALACIONES
Dep.Acum.1/01/2013	8.349,84	8.955,44
Depreciacion Anual	4.174,92	1.056,84
	12.524,76	10.012,28
	MUEBLES ENSERES	EQUIPOS.DE COMPUTACION
Dep.Acum.1/01/2013	14.741,46	10.429,88
Depreciacion Anual	1.979,83	182,15
TOTAL	16.721,29	10.612,03
	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	
Dep.Acum.1/01/2013	19.107,16	

Depreciacion Anual	<u>1.540,98</u>
TOTAL	20.648,14

DEPRECIACION ACUMULADA

MAQUINARIAS Y EQUIPOS	263.826,86
VEHICULOS	60.155,61
EDIFICIOS	12.524,76
INSTALACIONES	10.012,28
MUEBLES Y ENSERES	16.721,29
EQUIPOS DE COMPUTACION	10.612,03
REUESTOS Y HERRAMIENTAS	<u>20.648,14</u>
TOTAL DEP.ACUMULADA	394.500,97

15.CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre del 2013 de las cuentas por pagar a proveedores es de \$ 16,345,24, hemos comprado mas al contado y hemos abonado a las deudas pendientes en un buen porcentaje, para seguir manteniendo las mejores relaciones comerciales con nuestros proveedores.

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%.

PRODUBANCO	\$ 36.200,00
DINERS CLUB	<u>4,284,70</u>
TOTAL	40,484,70

17.PROVISIONES

Se ha registrado gastos que son del 2013 y se reflejan un cuenta por pagar, detallado de la siguiente manera:

EMPRESA ELECTRICA	714,74
ETAPA	<u>486,54</u>
TOTAL	1.201,28

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	9,247,01
IESS	6.354,70
Beneficios	24.777,89
Participación trabajadores 15%	1.515,13
TOTAL	41.894,73

19.CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

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

CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO

Condoryacu	953,97
Ing. German Torres	3.981,92
Ing. Pablo Torres (Vazcorp)	3.811,57
TOTAL	8.747,46

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS LARGO PLAZO

Ing. Pablo Torres	186.861,91
Ing. German Torres	36.521,03
TOTAL	223.382,94

20.ANTICIPO DE CLIENTES

Existe una cuenta de valores entregados por clientes que respalda la futura entrega de muebles producirán o se encuentran en tramite de importación y se entregaran en el tiempo acordado por un total de \$ 22,450,30

MUEBLES NO PRODUCIDOS	\$ 10.868,39
MUEBLES PRODUCIDOS	11,581,91
TOTAL	22.450,30

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 2013 y es como sigue:

	2013	2012
Provisión Jubilación Patronal \$	147.861,42	130.234,71
Provisión por Desahucio	<u>34.598,57</u>	<u>30.934,47</u>
Total	182.459,99	161.169,18

Se han realizado los respectivos ajustes de los trabajadores que dejaron de laborar y se provisionó lo correspondiente a este año.

Provision 2013 jubilación	\$ 18,633,35
ajuste salida de personal	<u>1,006,64</u>
Total provision	17,626,71

Provisión 2013 desahucio	3.828,80
ajuste salida de personal	<u>164,70</u>
Total provisión	3.664,10

22.CAPITAL SOCIAL

Los saldos al 31 de diciembre del 2013 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

No se ha realizado en este año ningún aporte por parte de los socios, el saldo se mantiene.

24.RESERVAS

Según nuestra normativa se puede registrar el 5% como Reserva legal de las utilidades obtenidas en el ejercicio inmediato anterior, como el Estado de Situación Financiera del 2012 no reflejó ganancia, no se procede a este registro.

25.GANANCIAS ACUMULADAS

El saldo que corresponde a los resultados obtenidos hasta el año 2013 se detallan:

Utilidades acumuladas años anteriores	31.428,86
(-) Perdidas Acumuladas	- 30.911,80
Utilidad del Ejercicio 2013	<u>194,60</u>
Total Resultados Acumulados	711,66

26.TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS

Se realizaron transacciones con partes relacionadas de la siguiente forma:

PARTE RELACIONADA	TOTAL TRANSACCION (no incluye IVA)
Transacciones de gastos	
Condoryacu	\$ 1,775,21
German Torres Leon	<u>12,000,00</u>
TOTAL	13,775,21
Transacciones de ingresos	
Torres & Cordero Constructores	187,278,46
Ing. German Torres	17,363,44
Ing. Pablo Torres	17,754,95
Sra. Paola Torres	<u>5,176,77</u>
TOTAL INGRESOS \$	227,573,62

27. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 28 de marzo del 2014.


C.P.A. REINA CALLE O.
CONTADORA