

CARDECA CIA.LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 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	20% anual

Los Activos Maquinarias y Equipos están revalorizados, se consideró en este año mantener un valor residual del 60%. Se estima que la maquinaria no se desvaloriza y su valor razonable es este porcentaje. Los vehículos tienen valor residual, su costo en libros registra un valor de mercado razonable.

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.

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

Este valor está respaldado con el estudio actuarial realizado por ACTUARIA CONSULTORES CIA.LTDA.

4. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2015	2014
Venta de bienes producidos	375.209,24	321,554,11
<u>Venta de bienes no producidos</u>	<u>156.252,12</u>	<u>220,943,61</u>
Total venta de bienes	531.461,36	542.497,72

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. Se registró también venta de activos fijos y ajustes actuariales.

6. COSTOS FINANCIEROS

Se registra pago de intereses a Produbanco, donde mantenemos una deuda a corto plazo.

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

Los costos y gastos debidamente respaldados de acuerdo a nuestra normativa.

8. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS Y PARTICIPACION DE TRABAJADORES

La empresa registra una pérdida de \$ 27.825,02 , no reparte utilidades a sus trabajadores.

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 de PRODUBANCO, PICHINCHA Y BANCO DEL AUSTRO.

10.CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Registra cuentas por cobrar a clientes por las relaciones comerciales realizadas en el año.

11.INVENTARIOS

Los inventarios valorados a costo promedio, que refleja el valor de mercado.

12.SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Tenemos anticipos a varios proveedores, incluyendo el Seguro de todas las Propiedades que tiene la empresa.

13.ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registra en el Estado de Situación Financiera créditos tributarios de impuesto a la renta.

14.CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre del 2015 de las cuentas por pagar a proveedores es de \$ 27.662,52, 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.

15.OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se ha realizado un préstamo a Produbanco a corto plazo y se mantienen deudas con las tarjetas de crédito corporativas del Banco del Pichincha

16.OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se registran las obligaciones pendientes del último mes del año, que serán pagados en el 2015 a las diferentes instituciones públicas y los beneficios de ley a los trabajadores:

SRI	19,607,74
IESS	6.095,19
Beneficios	<u>19.323,73</u>
TOTAL	45.026,66

17.CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Se ha tenido que recurrir a préstamos de terceros.

18.ANTICIPO DE CLIENTES

Existe una cuenta de valores entregados por clientes que respalda la futura entrega de muebles que se fabriquen.

19. PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO

Esta cuenta se disminuyó, por la salida de un empleado de la compañía, que se jubiló,

20.CAPITAL SOCIAL

Los saldos al 31 de diciembre del 2015 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

21. 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	1.403,00
TOTAL	68.757,84

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

22. RESERVAS

No se ha registrado este año reserva legal, por no tener utilidad en el último ejercicio.

23. GANANCIAS ACUMULADAS

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

Utilidades acumuladas años anteriores	31.613,73
(-) Perdidas Acumuladas	- 53.349,07
Pérdida del Ejercicio	- 27.825,02
Total Resultados Acumulados	49.560,36

24. TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS

Se realizaron transacciones con partes relacionadas.

25. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios el 31 de marzo del 2015.



CPA. REINA CALLE ORELLANA
CONTADORA