

CARDECA CIA.LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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. Su almacén de ventas se ubica en Circunvalación Sur y subida a Turi.

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 financieros por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren. La empresa no tiene préstamos con ninguna entidad financiera, sólo deudas con las tarjetas de crédito corporativas.

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.

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. En el Estado de Situación Financiera se ajustó el valor de cuentas incobrables por no existir deudas que no sean confiables en su cobranza.

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 la empresa ACTUARIA CONSULTORES CIA.LTDA. Por tener hechos subsecuentes en el año 2018 de la salida de un buen número de trabajadores, se consideró no provisionar la jubilación patronal de este personal al 2017.

4. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2017	2016
Venta de bienes producidos	148.666,42	240.203,34
Venta de bienes no producidos	46.697,18	31.090,71
Total venta de bienes	195.363,84	271.294,05

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

Se ha registrado los costos financieros por intereses que cobra la tarjeta de crédito corporativa y otros gastos de las cuentas de entidades bancarias.

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 \$ 136.088,38; 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 2017 de las cuentas por pagar a proveedores es de \$ 10.403,72, 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 mantienen deudas con las tarjetas de crédito corporativas DINERS CLUB y VISA PICHINCHA.

16. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se registran las obligaciones pendientes del último mes del año, que serán pagados en el 2018 a las diferentes instituciones públicas y los beneficios de ley a los trabajadores:

SRI	7.534,46
IESS	5.763,11
Beneficios	39.009,34
TOTAL	52.306,91

17. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Se ha recurrido a partes relacionadas para solventar gastos de la compañía.

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 algunos colaboradores de la empresa. Este año no se registró una provisión porque al principio del año 2018 gran parte de los trabajadores salieron de la empresa, lo cual no amerita su contabilización.

20. CAPITAL SOCIAL

Los saldos al 31 de diciembre del 2017 es de \$ 279.420,00,. El porcentaje se registró de la siguiente manera:

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	194.587,00
CORDERO OCHOA LEONCIO FABIAN	2.012,00

TOTAL **279.420,00**

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

22. RESERVAS

No se ha registrado este año reserva legal, por no tener utilidad en los últimos ejercicios económicos. Su saldo total en Reservas es \$ 19.283,87

23. RESULTADOS ACUMULADAS

El saldo que corresponde a los resultados obtenidos hasta el año 2017 se detallan:

Utilidades acumuladas años anteriores	31.613,73
(-) Perdidas Acumuladas	- 179.751,68
Pérdida del Ejercicio	- 136.985,28
Total Resultados Acumulados	- 284.226,33

24. TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS

Se realizaron transacciones con partes relacionadas, para poder cubrir los diferentes pagos que la empresa necesitaba.

25. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios el 27 de abril del 2018.



CPA. REINA CALLE ORELLANA
CONTADORA