

**MUEBLES Y DIVERSIDADES
MUEDIRSA S.A.**

**PRINCIPALES
POLÍTICAS CONTABLES
Y
NOTAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL PERIODO TERMINADO DEL
1 DE ENERO AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2012**



MUEBLES Y DIVERSIDADES MUEDIRSA S. A.

R.U.C. 0992128372001

KILÓMETRO 11.5 VÍA A DAULE S/N TELF.: 042103950

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NATURALEZA DEL ENTE.- La Compañía fue constituida el 15 de mayo del 2000, en Guayaquil – Ecuador ante el Notario Vigésimo Quinto del Cantón Guayaquil, Abogado Ivole Zurita Zambrano e inscrita en el Registro Mercantil el 13 de junio del 2000; su actividad principal es la fabricación de muebles de madera y hierro, así como la comercialización de todo tipo de accesorios de hierro y madera.

BASE DE PRESENTACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES

A partir de enero 1 del 2012 la Compañía, en base a la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 emitida por la Superintendencia de Compañías del 11 de octubre del 2011 inició el proceso de adopción conforme la información requerida en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, aplicando el cambio de los procesos contables y los sistemas de información para generar los ajustes contables requeridos tanto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2011 (año de transición) como para los estados financieros del ejercicio 2012

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

La compañía tiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) y los estados financieros están preparados sobre la base del costo histórico los cuales se presentan a su valor razonable y disposiciones reglamentarias emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y el Servicio de Rentas Internas (SRI).

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1 EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012 está compuesto como sigue:

	2012
	(US dólares)
Caja	13,311.88
Bancos locales	<u>0.00</u>
Total	13,311.88

2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 las cuentas y documentos por cobrar representan:

	2012
	(US dólares)
Cuentas y documentos por cobrar - clientes	452,164.49
Compañías relacionadas	335,669.25
Anticipo a Proveedores	44,102.73
Préstamos a empleados	56,344.01
Cheques post-fechaados por cobrar	26,220.24
Crédito tributario (IR)	47,266.26
Crédito tributario (IVA)	12,147.96
Otras	<u>150,910.23</u>
Subtotal	1'124,825.17
(-) Provisión cuentas incobrables	<u>(15,363.85)</u>
Total	1'109,461.32

Al 31 de diciembre del 2012, Otras cuentas por cobrar representa US\$ 150,910.23 pendiente de cobro a la compañía aseguradora por el incendio sucedido en agosto del 2012 en las instalaciones de la Compañía.

**MUEBLES Y DIVERSIDADES MUEDIRSA S. A.**

R.U.C. 0992128372001

KILÓMETRO 11.5 VÍA A DAULE S/N TELF.: 042103950

3 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 se compone de la siguiente forma:

	2012
	(US dólares)
Materia prima	10,943.11
Productos en proceso	108,011.84
Suministros y Materiales	25,041.82
Producto terminado	89,638.22
Mercadería en tránsito	<u>343,859.44</u>
Total	577,493.43

4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2012 el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

	Saldos al 31- dic-11	Adiciones	Reval.	Siniestro	Saldos al 31- dic-12
(US dólares)					
Edificio e instalaciones	380,000.00	0.00	549,982.08	(221,543.42)	708,438.66
Muebles y enseres	65,406.20	1,474.25	0.00	0.00	66,880.45
Eq. de computo y software	17,385.93	2,580.00	0.00	0.00	19,965.93
Vehículos	186,734.84	40,958.71	0.00	0.00	227,692.55
Maq., equipo e instalaciones	66,878.78	63,277.11	0.00	(19,689.45)	110,466.44
Obras en Proceso	0.00	135,323.15	0.00	0.00	135,323.15
Subtotal	716,405.75	243,613.22	549,982.08	(241,232.87)	1'268.768.18
(-) Dep. acumulada	(332,416.02)	(85.341.28)	0.00	0.00	(417,757.30)
Total	383,989.73	158,271.94	549,982.08	(241,232.87)	851,010.88

Al 31 de diciembre del 2012, se encuentra registrado los ajustes por el incendio ocurrido en las instalaciones de la Compañía en agosto del 2012. Además se procedió a realizar la revalorización de las instalaciones por un perito calificado aumentando el valor en libro de edificio e instalaciones.

5 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2012 las obligaciones financieras representan:

	2012
	(US dólares)
Banco Bolivariano	11,899.25
Crédito Tarjeta Visa	114,385.00
Operación No. 200121	<u>146,800.00</u>
Operación No. 124421	<u>273,084.25</u>
Total	273,084.25

6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

	2012
	(US dólares)
Proveedores Locales	50,958.93
Compañías Relacionadas	109,635.84
Obligaciones Fiscales	54,911.35
IESS por Pagar	22,132.98
Otras Cuentas por pagar	<u>100,038.53</u>
Total	337,677.61

Al 31 de diciembre del 2012, otras cuentas por pagar corresponde principalmente al valor recibido por Serviseguros de US\$ 100,000.00, por concepto de Anticipo a Capital de trabajo hasta que la compañía de Seguros realice la Devolución por Liquidación de Siniestro ocurrido en Agosto 27 del 2012.

**MUEBLES Y DIVERSIDADES MUEDIRSA S. A.**

R.U.C. 0992128372001

KILÓMETRO 11.5 VÍA A DAULE S/N TELF.: 042103950

7 PASIVO A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2012 las cuentas y documentos por pagar representan:

	2012
	(US dólares)
Préstamos accionistas	402,233.46
Anticipo de clientes	<u>926,147.81</u>
Total	1'328,381.27

Al 31 de diciembre del 2012 las cuentas por pagar a largo plazo representan préstamos del accionista la Sra. Mireya Dalmau.

Al 31 de diciembre del 2012 los anticipos de clientes representan valores recibidos como parte de pago a futuras entregas de bienes fabricados por la Empresa.

8 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2012, el capital de la Compañía está representado por 6.000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, de un valor nominal de US\$ 1,00 cada una, que totalizan el capital suscrito y pagado, cuyos accionistas son:

	No. de Acciones
	(US dólares)
Dalmau Yépez Mireya Lucrecia	5.999
Dalmau Yépez Javier Ignacio	<u>1</u>
Total	6.000

9 IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el período fiscal 2012, fue determinada como sigue:

	2012
	(US dólares)
Utilidad del ejercicio	(A) 60,039.13
(-) 15% Participación a trabajadores	(B) (9,005.87)
(-) Otras rentas exentas	(11,150.69)
(+) Gastos no deducibles	2,269.88
(+) Participación a trabajadores atribuible a ingresos exentos	1,672.60
Base imponible	43,825.05
(-) 23% Impuesto a la renta (24% 2011)	(C) (10,079.76)
(-) Impuesto mínimo	(D) <u>(20,135.49)</u>
Utilidad neta del ejercicio (A-B-D en el 2012) y (A-B-C en el 2011)	30,897.77

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía registró como Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2012, el anticipo mínimo determinado para este ejercicio, de conformidad con el párrafo segundo del literal i) del numeral 2 del Artículo 41 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.