MUEBLERIA PALITO S. A. MUELPASA

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE OPINION, JUNTO CON LAS NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(En Dólares de EUA.USD. $)

DIRECCIÓN: Guayaquil: General Gómez N° 1828 y José Mascote
Teléfonos N° 042370921 Celular 0992046959 0994096629 Casilla N° 09-01-11343
E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com suriaga_suriaga@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR * SOUHT - AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

MUEBLERIA PALITO S. A. MUELPASA

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(En Dólares de EUA.USD. $)

Páginas Nº

INDICE	2
Opinión e Informe del Auditor Independiente	3 - 4
Estado de Situación Financiera - Activos	5
Estado de Situación Financiera Pasivos y Patrimonio	6
Estado de Resultado Integral	7
Estado de Evolución del Patrimonio	8
Estado de Flujo de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros	10 – 24

ABREVIATURAS USADAS:

USD. $ - Dólares de los Estados Unidos de América

NIAAS - Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento

NIC - Normas Internacionales de Contabilidad

NIIF - Normas Internaciones de Información Financiera Pymes

DIRECCIÓN: Guayaquil: General Gómez N° 1828 y José Mascote
Teléfonos N° 042370921 Celular 0992046959 0994096629 Casilla N° 09-01-11343
E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com suriaga_suriaga@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR * SOUHT - AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

INFORME Y/O DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios, Accionistas y Directores de:

MUEBLERIA PALITO S. A. MUELPASA

Opinión

Se han auditado los Estados Financieros que se acompañan de MUEBLERIA PALITO S. A. MUELPASA, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha antes indicada, así como un resumen de las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen y un resultado de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos e importantes, la situación financiera de la Compañía MUEBLERIA PALITO S. A. MUELPASA, su desempeño financiero, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo, por el año terminado a diciembre 31 de 2019, de acuerdo con Normas de Internacionales Información Financiera (NIIF PYMES), disposiciones y resoluciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra Auditoría fue efectuada de acuerdo con NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA Y ASEGURAMIENTO (NIAAS), y es responsabilidad del Profesional Independiente observar y verificar que tales normas se describan con más detalles en la sección de “Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los Estados Financieros” de nuestro Informe. Somos Totalmente Independientes de la Compañía MUEBLERIA PALITO S. A. MUELPASA, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los Estados Financieros en Ecuador, y hemos cumplido con las demás responsabilidades y con otros requisitos éticos, de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una seguridad con base razonable acerca de nuestra opinión de auditoría.

RESPONSABILIDAD DE LA DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA MUEBLERIA PALITO S. A. MUELPASA, CON RESPECTO A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración y/o Gerencia de la Entidad y/o Compañía, MUEBLERIA PALITO S. A. MUELPASA, es responsable de la preparación y presentación fiel y razonable de esos Estados Financieros adjuntos de conformidad con las nuevas NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF PYMES), así como del Control Interno y que la administración de la

DIRECCIÓN: Guayaquil: General Gómez N° 1828 y José Mascote
Teléfonos N° 042370921 Celular 0992046959 0994096629 Casilla N° 09-01-11343
E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com suriaga_suriaga@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR * SOUHT - AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

Entidad considere necesario para permitir la preparación de que los Estados Financieros estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea como resultado de fraude ù error.

En la preparación de los Estados Financieros la administración es también responsable de evaluar la capacidad de dicha Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo. Los encargados de Gobierno de la Entidad son responsables de supervisar el proceso de presentación de los Informes Financieros de la Compañía

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores materiales, Ya sea como resultado de fraude ù error, y emitir un Informe de auditoría que contiene nuestra Opinión. Seguridad razonable es un alto nivel o grado de seguridad, pero no es garantía, de que una Auditoria efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria, siempre va a detectar errores materiales, cuando existan. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios, toman basándose en los Estados Financieros

OTROS ASUNTOS RESPECTO A OBLIGACIONES IMPOSITIVAS Y CONTRIBUCIONES

De Acuerdo a la obligatoriedad de exponer en nuestro examen de Auditoría Financiera respecto de los tributos en general conforme a las Leyes Orgánicas, Ordinarias, Otras Ordenanzas y demás Contribuciones, expuestas en las Normativas correspondientes, ya que el cumplimiento de dichos requerimientos se los expone en la Nota N° 19 a los Estados Financieros, donde se explica en detalle que la Compañía, MUEBLERIA PALITO S. A. MUELPASA, canceló sus obligaciones de manera puntual y a esa fecha no tenía deuda pendiente alguna con estos tipos de imposición.

Guayaquil, junio 29 de 2020

CPA. Vicente Roberto Suriaga Sánchez
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO CONTADOR Nº23.185
REGISTRO SC- RNAE Nº 2-332

DIRECCIÓN: Guayaquil: General Gómez N° 1828 y José Mascote
Teléfonos N° 042370921 Celular 0992046959 0994096629 Casilla N° 09-01-11343
E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com suriaga_suriaga@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR * SOUHT - AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

MUEBLERIA PALITO S. A. MUELPASA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ACTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(En Dólares de EUA.USD. $)

ACTIVO	NOTAS	AL 31 DICIEMBRE 2019	AL 31 DICIEMBRE 2018
ACTIVO CORRIENTE:		744.414,94	517.493,06
Caja y Bancos	(Nota 3)	69.454,41	71.691,92
Cuentas y Documentos por Cobrar	(Nota 4)	282.753,14	85.054,33
Crédito Tributario	(Nota 5)	44.823,74	18.196,53
Inventarios	(Nota 6)	347.383,65	342.550,28
ACTIVO FIJO:	(Nota 7)	338.219,35	375.282,25
Propiedad, Planta y Equipos, (PPE) Al Costo		706.091,72	706.091,72
(-) Depreciación Acumulada		-367.872,37	-330.809,47
ACTIVO NO CORRIENTE:	(Nota 8)	305.670,00	305.670,00
Otros Activos No Corrientes		305.670,00	305.670,00
TOTAL ACTIVO		1.388.304,29	1.198.445,31

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera.

SAMUEL ANTONIO CEDEÑO PARRA
Representante Legal
CC Nº 0914941364

ING. BORIS STEVEN DÁVILA GONZALEZ
Contador Registro Nº 8335
CC. Nº 0930377882

DIRECCIÓN: Guayaquil: General Gómez N° 1828 y José Mascote
Teléfonos N° 042370921 Celular 0992046959 0994096629 Casilla N° 09-01-11343
E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com suriaga_suriaga@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR * SOUHT - AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

MUEBLERIA PALITO S. A. MUELPASA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
PASIVO Y PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(En Dólares de EUA. USD. $)

PASIVO	NOTAS	AL 31 DICIEMBRE 2019	AL 31 DICIEMBRE 2018
PASIVO CORRIENTE:		506.677,52	332.785,64
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota 9)	253.644,64	151.463,83
Obligaciones por Pagar	(Nota 10)	206.341,40	126.256,21
Pasivos Acumulados por Pagar	(Nota 11)	32.844,30	16.072,67
Otros Pasivos Corrientes por Pagar	(Nota 12)	13.847,18	38.992,93
PASIVO NO CORRIENTE:	(Nota 13)	497.677,07	560.488,27
Cuentas por Pagar Largo Plazo		270.000,00	270.000,00
Obligaciones por Pagar a Largo Plazo		227.677,07	290.488,27
TOTAL PASIVO		1.004.354,59	893.273,91
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:		383.949,70	305.171,40
Capital Social Pagado	(Nota 14)	65.000,00	65.000,00
Reserva Legal	(Nota 15)	35.759,63	35.759,63
Otras Reservas	(Nota 16)	35.415,25	35.415,25
Resultados Acumulados	(Nota 17)	204.644,27	120.778,52
Utilidad (Pérdida) Presente Ejercicio	(Nota 18)	43.130,55	48.218,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.388.304,29	1.198.445,31

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera.

SAMUEL ANTONIO CEDEÑO PARRA
Representante Legal
CC Nº 0914941364

ING. BORIS STEVEN DÁVILA GONZALEZ
Contador Registro Nº 8335
CC. Nº 0930377882

DIRECCIÓN: Guayaquil: General Gómez N° 1828 y José Mascote
Teléfonos N° 042370921 Celular 0992046959 0994096629 Casilla N° 09-01-11343
E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com suriaga_suriaga@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR * SOUHT - AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

MUEBLERIA PALITO S. A. MUELPASA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(En Dólares de EUA.USD. $)

CONCEPTOS DETALLES	NOTAS	AL 31 DICIEMBRE 2019	AL 31 DICIEMBRE 2018
INGRESOS			
Ingresos por Ventas 12 %	(Nota -2)	1.227.356,73	1.349.347,55
Ingresos por Reembolsos de Seguros		5.789,51	0,00
Ingresos por Intereses Financieros Bancarios		8,72	0,00
Otros Ingresos		6.283,06	0,00
Ingresos por Ventas 0 %		11.845,52	8.258,56
TOTAL DE INGRESOS OPERACIONALES		1.251.283,54	1.357.606,11
COSTOS Y GASTOS	(Nota -2)		
Costos de Operación y Ventas Varios		412.709,87	419.074,77
Costos Sueldos Salarios y Remuneraciones		52.928,34	76.179,46
Costos de Bonificaciones y Beneficios		14.591,96	19.620,60
Costos de Aportes al IESS		6.390,65	7.828,28
Costo Depreciación y Amortización		15.246,48	16.517,02
Costos Combustibles y Lubricantes		10.324,01	0,00
Gastos Sueldos Salarios y Remuneraciones		121.024,47	143.389,86
Gastos de Bonificaciones y Beneficios		34.446,28	28.670,73
Gastos de Aportes al IESS		15.023,55	14.950,65
Gastos Arrendamientos Operativos		29.802,46	32.918,61
Gastos Honorarios Profesionales		35.188,81	24.217,22
Gastos Promoción y Publicidad		44.238,37	32.279,08
Gastos Mantenimientos y Reparaciones		43.798,96	54.461,63
Gastos de Transporte		23.703,75	24.356,22
Gastos Depreciación y Amortización		22.075,56	23.915,19
Gastos Financieros Intereses, Comisiones T/Cr.		63.693,62	59.368,36
Gastos Intereses Financieros No Operacionales		37.088,13	40.951,88
Gastos de Gestión		2.433,85	0,00
Gastos de Viajes		58,00	0,00
Gastos Combustibles y Lubricantes		0,00	9.395,08
Gastos Seguros y Reaseguros		26.762,71	33.644,81
Gastos Impuestos, Contribuciones y Otros		17.214,07	19.169,72
Gastos Otras Comisiones		67.414,43	126.253,00
Otros Costos Servicios Públicos		27.333,07	31.058,18
Gastos por Servicios Varios		55.840,03	43.749,68
TOTAL COSTOS		512.191,31	539.220,13
TOTAL GASTOS		667.140,12	742.749,90
TOTAL COSTOS Y GASTOS		1.179.331,43	1.281.970,03
RESULTADO ANTES PARTICIPACIÓN E IMPUESTO		71.952,11	75.636,08
Participación de Trabajadores (15%)		10.792,82	11.345,41
UTILIDAD (PÉRDIDA) TRIBUTABLE		61.159,29	64.290,67
Impuesto a la Renta (25%)	(Nota 2-12)	18.028,74	16.072,67
UTILIDAD (PÉRDIDA) PRESENTE EJERCICIO	(Nota 18)	43.130,55	48.218,00

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera.

SAMUEL ANTONIO CEDEÑO PARRA
Representante Legal
CC Nº 0914941364

ING. BORIS STEVEN DÁVILA GONZALEZ
Contador Registro Nº 8335
CC. Nº 0930377882

DIRECCIÓN: Guayaquil: General Gómez N° 1828 y José Mascote
Teléfonos N° 042370921 Celular 0992046959 0994096629 Casilla N° 09-01-11343
E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com suriaga_suriaga@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR * SOUHT - AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

MUEBLERIA PALITO S. A. MUELPASA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(En Dólares de EUA. USD. $)

CONCEPTOS DETALLES	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDAD (PÈRDIDA) PRESENTE EJERCICIO	TOTALES
Saldos diciembre 31-2017	65.000,00	35.759,63	35.415,28	120.778,52	49.575,60	306.529,03
Aplicación Utilidades Acumuladas	0,00	0,00	0,00	0,00	-49.575,60	-49.575,60
Resultado Presente Ejercicio 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	48.218,00	48.218,00
Saldos diciembre 31-2018	65.000,00	35.759,63	35.415,28	120.778,52	48.218,00	305.171,43
Aplicación Cuentas Patrimonio	0,00	0,00	0,00	83.865,75	-48.218,00	35.647,75
Resultado Presente Ejercicio 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	43.130,55	43.130,55
Saldos diciembre 31-2019	65.000,00	35.759,63	35.415,28	204.644,27	43.130,55	383.949,73

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera.

SAMUEL ANTONIO CEDEÑO PARRA
Representante Legal
CC Nº 0914941364

ING. BORIS STEVEN DÁVILA GONZALEZ
Contador Registro Nº 8335
CC. Nº 0930377882

DIRECCIÓN: Guayaquil: General Gómez N° 1828 y José Mascote
Teléfonos N° 042370921 Celular 0992046959 0994096629 Casilla N° 09-01-11343
E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com suriaga_suriaga@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR * SOUHT - AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

MUEBLERIA PALITO S. A. MUELPASA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON LA CAJA NETA PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(En Dólares de EUA. USD. $)

DETALLES	AL 31 DICIEMBRE 2018	AL 31 DICIEMBRE 2019
FLUJO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo Recibido de Clientes	3.427,95	-197.698,81
Otros Pagos por Impuesto	7.911,62	-26.627,21
Pagos por Compras de Inventarios	-55.065,91	-4.833,37
Pagado a Proveedores	35.869,91	102.180,81
Otras Obligaciones Adquiridas	38.654,26	80.085,19
Pasivos Acumulados por Pagar	-64.677,21	16.771,63
Otras Aplicaciones Efectuadas en Pagos	38.992,93	-25.145,75
Efectivo Desembolsado Actividades de Operación:	5.113,55	-55.267,51
FLUJO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Cuentas Documentos por Pagar L/Plazo	0,00	0,00
Otras Adquisiciones de Activos Corrientes	0,00	-5.306,18
Efectivo Desembolsado Actividades de Inversión:	0,00	-5.306,18
FLUJO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones por Pagar a L/Plazo	-40.310,30	43.332,21
Efectivo Desembolsado Actividades Financiamiento:	-40.310,30	62.811,20
Aumento (Disminución) del Flujo de Efectivo:	-35.196,75	2.237,51
Efectivo al Inicio del Año:	36.495,17	71.691,92
Saldo de Efectivo al Final:	71.691,92	69.454,41
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON LA CAJA NETA		
Proveniente de las Actividades de Operación		
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO:	48.218,00	43.130,55
Más:		
Provisión Gastos por Pagar No son desembolsos Efectivo:		
Aplicaciones Operativas Hechas en Cuenta del Patrimonio:	0,00	0,00
Depreciaciones y Amortizaciones	40.581,54	22.075,56
Sub-total:	88.799,54	65.206,11
Cambios Netos en Activos y Pasivos Corrientes:		
Aumento (Disminución) Cuentas por Cobrar Clientes	3.427,95	-197.698,81
Aumento (Disminución) en el Crédito Tributario	7.911,62	-26.627,21
Aumento (Disminución) en Inventarios	-55.065,91	-4.833,37
Aumento (Disminución) Cuentas y Documentos por Pagar	35.869,91	102.180,81
Aumento (Disminución) Obligaciones por Pagar	38.654,26	80.085,29
Aumento (Disminución) Otros Pasivos Corrientes	-64.677,21	16.771,63
Aumento (Disminución) en Pasivos Acumulados	38.992,93	-25.145,75
Desembolso por Actividades de Operación:	5.113,55	-55.267,41
Sub-total:	93.913,09	9.938,70

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera.

SAMUEL ANTONIO CEDEÑO PARRA
Representante Legal
CC Nº 0914941364

ING. BORIS STEVEN DÁVILA GONZALEZ
Contador Registro Nº 8335
CC. Nº 0930377882

DIRECCIÓN: Guayaquil: General Gómez N° 1828 y José Mascote
Teléfonos N° 042370921 Celular 0992046959 0994096629 Casilla N° 09-01-11343
E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com suriaga_suriaga@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR * SOUHT - AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

MUEBLERIA PALITO S. A. MUELPASA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(En Dólares de EUA. USD. $)

1. – INFORMACION GENERAL

CONSTITUCION Y DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

MUEBLERIA PALITO S. A. "MUELPASA", con domicilio en la ciudad de Guayaquil se constituye mediante Escritura Pública que se celebró en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, República del Ecuador, el 13 de Abril de 2003, ante Notaria Vigésima Quinta del cantón Guayaquil Doctor S. Ivole Zurita Zambrano, y se inscribió en el Registro Mercantil del mismo Cantón el 27 Mayo de 2003, con la presente Resolución Nº 03-G-IJ-00003194 dictada por el especialista el 22 de Mayo de 2003 e ingresada e inscrita en el Registro Mercantil Nº 9080 de fojas Nº 61.840 a 61.858 y anotado en el Repertorio bajo el Nº 13.716 con un Capital Social de US .$ 800,00 dólares Americanos. La compañía reforma sus Estatutos Sociales, Aumenta el Capital Social y la efectúa ante la misma Notaria Vigésima Quinta del cantón Guayaquil Doctor S. Ivole Zurita Zambrano, la misma que se inscribió en el Registro Mercantil del mismo Cantón el 28 de Septiembre de 2007, con la presente Resolución Nº 07-G-DIC-0006269 dictada por el especialista el 20 de Septiembre de 2007 e ingresada e inscrita en el Registro Mercantil Nº 19.995, de fojas Nº 111.873 a 111.890, y anotado en el Repertorio bajo el Nº 47.739 el 25/09/2007, con un Capital Social de US .$ 4.200,00 dólares Americanos, y al 31 de Diciembre del 2011, cuenta con US. $5.000,00 dólares americanos de Capital Social Pagado, Monto que continúa vigente al cierre del periodo fiscal de 2016, y a la presente está en ejecución un nuevo aumento de Capital Social el mismo que se haya en proceso de verificación por parte de la Superintendencia de Compañías.

ESTABLECIMIENTO DE SUCURSAL:

La Compañía adopta en el año 2003 y autorizó a sus administradores para que establezcan Sucursales en toda la República del Ecuador y se autoriza a la MUEBLERIA PALITO S. A. "MUELPASA", para que pueda realizar actividades constantes en el objeto social de la misma que se indica a continuación.

a) El Objeto Social en el País será: Importación, distribución, compra, venta, elaboración, intermediación, y exportación de Madera, y productos afines Venta al por Mayor y Menor de Muebles, Actividades de Fabricación de Muebles, Bodega, Embalaje y Guarda de Muebles y Armazones y productos farmacéuticos, también concesionara plantas eléctricas, turbinas, motores de combustión interna, toda clase de juguetes y juegos infantiles, acoples de mangueras y conexiones para maquinarias equipos mecánicos toda clase de vehículos, automotores, repuestos, accesorios y lubricantes, así como el alquiler de toda clase de vehículos y otras relacionadas con este objeto, sé dedicara a la distribución y comercialización de maquinarias, tractores, camiones, y demás materiales pesados con sus repuestos y accesorios para la construcción de carreteras, puentes, aeropuertos y demás obras de la

DIRECCIÓN: Guayaquil: General Gómez N° 1828 y José Mascote
Teléfonos N° 042370921 Celular 0992046959 0994096629 Casilla N° 09-01-11343
E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com suriaga_suriaga@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR * SOUHT - AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

ingeniería civil, Comercialización de automotores, motores acoplados, tractores motocicletas, motonetas, lanchas, nuevos y usados. Administración, Arrendamiento, construcción Alquiler, Corretaje, pudiendo así, establecer oficinas en otras ciudades del País o del exterior.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

BASES DE PREPARACIÓN- ANTECEDENTES

Los Estados Financieros adjuntos se presentan en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. $) moneda funcional de la Compañía, MUEBLERIA PALITO S. A. MUELPASA, y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA, para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en Ingles) sobre la base del costo histórico, cuyo objeto es unificar un solo criterio a nivel internacional. Estas divulgaciones aprobadas a través de Resoluciones por la Superintendencia de Compañías del Ecuador se describen a continuación:

A continuación mencionamos las principales políticas y/o principios contables más importantes que se han utilizado de acuerdo a la normativa NIIF para Pymes, considerando que de igual manera se encuentran inmersos dentro de cada una de las secciones (son 35 en su totalidad), dependiendo de los eventos que haya la empresa contraído en sus transacciones comerciales durante el periodo de inicio con las NIIF Pymes y tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

UNIDAD MONETARIA

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de EUA, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Comprenden e incluye el efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas de ahorro y corrientes en las instituciones bancarias, depósitos o inversiones financiera liquidas, y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal, estos documentos se miden al costo de la transición inicial, y se reconocerán por su periodo de vencimiento y que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses, desde la fecha de adquisición. Para concepto de Efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente. Los interese que se generan por las Inversiones o

DIRECCIÓN: Guayaquil: General Gómez N° 1828 y José Mascote
Teléfonos N° 042370921 Celular 0992046959 0994096629 Casilla N° 09-01-11343
E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com suriaga_suriaga@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR * SOUHT - AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

Certificados de Depósitos se reconocen en el Estado de Resultados Integral.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR ACTIVOS FINANCIEROS

MUEBLERIA PALITO S. A. MUELPASA, Representan cuentas y documentos por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo, e inicialmente surgen cuando la Compañía provee bienes y servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar la empresa medirá sus cuentas y documentos por cobrar al precio de la transición o valor razonable. Generalmente su cobranza no excede los 180 días y sólo en el evento de que esto ocurra, se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo, Se revisarán las estimaciones de cobro y se ajustarán el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

En las Notas a los Estados Financieros se revelarán el monto de las cuentas y documentos por cobrar a la fecha de cierre, el monto de la Provisión para cuentas incobrables y la composición de las cuentas por cobrar no comerciales, serán segregados de las Cuentas por Cobrar.

ESTIMACION DE CUENTAS INCOBRABLES

Al final del periodo la empresa evaluará si existen evidencia objetiva de incobrabilidad y cuando exista, se reconocerá inmediatamente una estimación para cuentas incobrables. En las Notas explicativas a los estados Financieros se revelará la política adoptada para la cuantificación de la estimación para cuentas incobrables y el monto de la provisión para cuentas incobrables a la fecha de cierre de los Estados Financieros.

INVENTARIOS: MATERIAS PRIMAS, Y PRODUCTOS TERMINADOS

El Costo de adquisición de las materias primas o insumos para la reventa comprenderán el precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (se excluye el impuesto al valor agregado IVA), el transporte marítimo y local hasta dejar puesta la mercancía en le empresa, manipulación y otros costos atribuibles a la adquisición de los materiales. Se deducen del costo los descuentos, rebajas y otras partidas similares.

Al final de cada ejercicio sobre el que se informa, se determinara si los inventarios están deteriorados, sean por daño u obsolescencia y su importe en libros no es totalmente recuperable. Los Inventarios se medirán a su precio de venta menos los costos de determinación y venta se reconocerá una pérdida por deterioro de valor. Para el Producto Terminado adquirido para la reventa el costo de los Inventarios estará dado bajo el método del costo promedio

DIRECCIÓN: Guayaquil: General Gómez N° 1828 y José Mascote
Teléfonos N° 042370921 Celular 0992046959 0994096629 Casilla N° 09-01-11343
E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com suriaga_suriaga@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR * SOUHT - AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

ponderado. De igual manera, se efectuará un inventario físico al final de cada periodo contable para cada artículo

En los Estados Financieros se revelará la fórmula del costo utilizada para medir los inventarios y el valor en libros que queda de los inventarios para su comercialización y el importe de los inventarios reconocidos como costos de ventas o gastos.

DETERIORO DE LOS INVENTARIOS

La Empresa en cada fecha o periodo informa si ha habido un deterioro de valor de los inventarios, realizando una comparación entre el valor en libros de cada partida de inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. La pérdida ocasionada en esta evaluación se reconocerá en los resultados del periodo. Sin en el evento resultare un incremento de valor en el precio, se revertirá el importe del deterioro reconocido.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS (PP&E)

En este rubro se registran los activos intangibles que se mantienen para uso de la producción de bienes, asimismo, se prevé usarlo más de un periodo contable.

MUEBLERIA PALITO S. A. MUELPASA, reconoce como Activo de Propiedades, Planta y Equipos, (PP&E) siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros paralelamente que los costos de dichos activos puedan medirse con fiabilidad.

La Empresa inicialmente medirá al costo de adquisición o compra los elementos de propiedad, planta y equipos, el mismo que comprende e incluyen los aranceles de importación e impuestos no recuperables, honorarios legales o de intermediación, transporte en general después de deducir los descuentos comerciales y/o rebajas, así como otros costos atribuibles hasta dejar ubicado el activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista. Formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiros de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta. La Empresa medirá al costo de la propiedad y equipos al valor presente de todos los pagos futuros, si el pago se aplaza, (financiamiento) más allá de los términos normales de crédito. En su medición posterior, la empresa medirá las propiedades, planta y equipos (PP&E) a su reconocimiento al costo menos la Depreciación Acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento. Así mismo la Empresa dará de baja en cuentas un activo de (PP&E), que se encuentra en disposición o no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición de uso del activo. Así mismo la empresa reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de (PP&E) en el resultado del periodo contable en que se produjo.

DIRECCIÓN: Guayaquil: General Gómez N° 1828 y José Mascote
Teléfonos N° 042370921 Celular 0992046959 0994096629 Casilla N° 09-01-11343
E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com suriaga_suriaga@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR * SOUHT - AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

LA EMPRESA REVELARÁ:

Cada una de las clasificaciones de (PP&E), que la gerencia considere apropiada
Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de (PP&E).
Importe en libros de costo y su depreciación acumulada y pérdida por deterior de valor al principio y final del periodo contable que se informa.
Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros, pérdidas por deterioro y otros cambios, y el saldo final.

EN LO QUE RESPECTA A LA DEPRECIACIÓN:

Reconocerá el desgaste en el estado de resultados del periodo contable.
Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar o prestar el servicio a la empresa.
El método de depreciación a usar; método lineal unidades de producción, decreciente o de años dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

EN LO REFERENTE AL DETERIORO:

Registrará una pérdida por deterioro para un elemento de (PP&E) cuando el importe en libros es superior a su importe recuperable.
Reconocerá una pérdida en el resultado del periodo contable en que se produzca.

LOS FACTORES PARA IDENTIFICAR LA EXISTENCIA DE UN DETERIORO ES:

Qué el valor de mercado haya disminuido.
Existen cambios en el uso del Activo.
Evidencia de obsolescencia y deterioro físico.
El rendimiento económico del Activo o Propiedad, Planta y Equipos (PP&E), se prevé peor de lo esperado. La Compañía Considera que no existe deterioro del valor de los Activos Fijos al 1 de enero del 2011 (Periodo de transición), de conformidad con lo que establecido en la NIC 36 Deterioro del Valor. Sin embargo, se establecerán directrices apropiadas para la evaluación de indicios de deterioro que ameriten una revisión de los importes recuperables de los activos. Adicionalmente, Los Activos que no generan ingresos por la implementación de las NIIF serán registrados con cargos en las cuentas resultados del ejercicio La Depreciación de los Vehículos y Equipo de Transporte, se ha realizado considerando las tasas establecidas por las autoridades tributarias.

DIRECCIÓN: Guayaquil: General Gómez N° 1828 y José Mascote
Teléfonos N° 042370921 Celular 0992046959 0994096629 Casilla N° 09-01-11343
E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com suriaga_suriaga@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR * SOUHT - AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

Ítem	Vida útil%	(en años)	Valor residual
Terrenos y Obras en Proceso	0%		Sin valor residual
Edificios e Instalaciones	5%	20	Sin valor residual
Muebles y Enseres,	10 %	10	Sin valor residual
Equipos de Oficina	10%	10	Sin valor residual
Maquinarias y Equipos	10%	10	Sin valor residual
Vehículos y Equipo de Transporte	20%	5	Sin valor residual
Equipos de Computación y Software	33.33%	3	Sin valor residual

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

MUEBLERIA PALITO S. A. MUELPASA, Reconoce las Cuentas y Documentos por Pagar los mismos que son Pasivos Financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, y cuando como consecuencia de un Acto comercial tiene la Obligación Legal de pagarlo e inicialmente lo mide al precio de la transacción incluido los costos de ella. Paralelamente y en el caso de ser una cuenta comprometida plazos se valorará su pago al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de un mercado para el tipo de Pasivos Financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiamiento. La Empresa dará de baja en cuenta, una Cuenta y Documento por Pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado. Asimismo, la Empresa revelará el monto de las Cuentas y Documentos por Pagar a la fecha y la composición de la cuenta expresada.

CUENTA DE PROVISIONES

La Empresa MUEBLERIA PALITO S. A. MUELPASA, reconocerá una Provisión del Pasivo, cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa, resultado de un suceso pasado y sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado en forma fiable. Así mismo la Empresa medirá la Provisión al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación, cuando el efecto del valor temporal del dinero resulte significativo.

CUENTA DE PRÉSTAMOS (PASIVOS)

La Empresa inicialmente medirá los préstamos al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él.

IMPUESTOS CORRIENTES

La Empresa también, indicará sobre el Impuesto por Pagar corriente que se basa en la Utilidad gravable (Tributaria), registrada durante el año, La Utilidad gravable difiere de la Utilidad contable debido a sus partidas de ingresos o de gastos imponibles o deducibles, y partidas que no son gravables o deducibles.

DIRECCIÓN: Guayaquil: General Gómez N° 1828 y José Mascote
Teléfonos N° 042370921 Celular 0992046959 0994096629 Casilla N° 09-01-11343
E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com suriaga_suriaga@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR * SOUHT - AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

El pasivo de la Compañía, MUEBLERIA PALITO S. A. MUELPASA, por concepto del Impuesto Corriente se calcula utilizando las tasas aprobadas al final de cada periodo las misma que a la presente fecha esta es del veinticinco por ciento (25%)

BENEFICIOS A EMPLEADOS, BENEFICIOS DEFINIDOS:
JUBILACION PATRONAL, Y BONIFICACION POR DESAHUCIO

El costo de los beneficios definidos de Jubilación Patronal y de Bonificación por desahucio es determinado utilizando el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada año

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del periodo en el que surgen.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se cotizan por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto descuento o devoluciones.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los Costos y Gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el ejercicio que se incurren o en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La Empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga el 15 % de participación a los trabajadores en las Utilidades y cancela en los periodos indicados de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

IMPUESTO A LA RENTA PERIODO DE 2018

La Empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22%, por Impuesto a la Renta tal como se lo ha establecido en la Ley de Régimen Tributarios Interno, cuyos porcentajes han ido disminuyendo un punto a partir

DIRECCIÓN: Guayaquil: General Gómez N° 1828 y José Mascote
Teléfonos N° 042370921 Celular 0992046959 0994096629 Casilla N° 09-01-11343
E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com suriaga_suriaga@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR * SOUHT - AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

del año 2010, que era del 25%, el mismo que en la actualidad vuelve al porcentaje antes indicado.

RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA

La Empresa destina el 10% de sus utilidades después del 15 % de participación trabajadores y empleados, y después del 25% de aquella base menos el impuesto a la Renta se tomará la base imponible del equivalente se tomará el 5% para la reserva legal y el restante 5 % para otras reservas como la facultativa, y otro (%) porcentaje abierto para las reservas estatutarias procedimiento contable que lo realiza en el primer cuatrimestre del siguiente año. En caso de algún remanente de las utilidades, por disposición de la Junta General de Socios y de Accionistas, estas de repartirán entre sus Socios.

NOTA 3 CAJA BANCOS Y/O EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2018, y 2019 está comprendido por:

	2018	2019
Banco del Austro	1.649,68	0,00
Banco Solidario	5,20	1.553,26
Produbanco Cta. Corriente N°0207019024	22.098,58	10.872,03
Banco Guayaquil Cta. Cte. N° 32004237	3.570,25	0,00
Banco Internacional	3.815,12	17.435,69
Banco Pichincha Cta. Corriente N° 3134140404	9.950,88	20.637,81
Banco Pichincha Cta. Corriente N° 2	11.368,54	10.505,54
Banco del Pacifico Cta. Corriente N° 5439086	19.233,67	8.450,08
TOTAL	71.691,92	69.454,41

Importes de Caja y Bancos están liberados, a disposición, y sin restricción alguna.

NOTA 4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2018, y 2019 está comprendido por valores a favor de la empresa por concepto de ventas a clientes con facturas, anticipos a terceros por servicios a la compañía, y Otros los importes a favor de la empresa en concepto de préstamos a empleados y otros deudores.

		2018	2019
Clientes con Facturas		85.054,33	282.753,14
	TOTAL	85.054,33	282.753,14

DIRECCIÓN: Guayaquil: General Gómez N° 1828 y José Mascote
Teléfonos N° 042370921 Celular 0992046959 0994096629 Casilla N° 09-01-11343
E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com suriaga_suriaga@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR * SOUHT - AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

Las Cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de diciembre de 2018 y de 2019 no presentan deterioro alguno, la administración expone que no existe incobrabilidad en su cartera, la considera aún como sana y sin riesgo por aquello aún no se plasma una Provisión.

NOTA 5 CREDITO TRIBUTARIO

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2018, y 2019 está comprendido por valores a favor de la Empresa por concepto de Impuestos al Valor Agregado (IVA) Retenciones, y Otros relacionados con Tarjetas de Crédito.

	2018	2019
Crédito Tributario por IVA	4.577,68	18.430,68
Otros	0,00	9.532,46
Créditos Tributarios Anticipos IR.	13.618,85	16.860,60
TOTAL	18.195,53	44.823,74

NOTA 6 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2018, y 2019 respectivamente, los inventarios representan los bienes corporales destinados para la venta, así como otros insumos o materiales que se adquieren en menor proporción a los demás productos terminados que no necesitan transformación alguna,

	2018	2019
Producto Terminado	342.550,28	347.484,37
TOTAL	342.550,28	347.484,37

Las Compras con relación, a la factura de mercaderías una vez finiquitada su utilización y la aceptación de las condiciones de compra, así como su entrega, se registran en la Contabilidad de la Compañía como Inventarios de Productos Terminados

NOTA 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (PP&E)

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre, de 2018, y 2019 está comprendido por lo siguiente:

A diciembre 31 de 2019, la Propiedad, Planta y Equipos (PP&E) estaban compuestos de la siguiente manera:

(EN DOLARES USD. $)

DIRECCIÓN: Guayaquil: General Gómez N° 1828 y José Mascote
Teléfonos N° 042370921 Celular 0992046959 0994096629 Casilla N° 09-01-11343
E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com suriaga_suriaga@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR * SOUHT - AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

CONCEPTOS - DETALLES	SALDOS INICIAL 31/12/2018	ADICIONES	RETIROS Y/O AJUSTES	% SOBRE COSTO	% DEPRECIACION	SALDOS FINAL 31/12/2019
Terrenos	117.480,00	0,00	0,00			117.480,00
Edificios e Instalaciones	384.215,37	0,00	0,00			384.215,37
Muebles, Enseres y Equipos Oficina	8.944,71	0,00	0,00		10	8.944,71
Maquinarias y Equipos	5.000,13	0,00	0,00		10	5.000,13
Vehículos - Equipo de Transporte	152.385,01	0,00	0,00		20	152.385,01
Equipos de Computación	34.066,50	0,00	0,00		33,33	34.066,50
Otros Activos Tangibles Herramientas	4.000,00	0,00	0,00		10	4.000,00
TOTAL ACTIVO FIJO AL COSTO	706.091,72	0,00	0,00			706.091,72
(-) Depreciación Acumulada	- 330.809,47	- 38.066,28	0,00			- 367.872,37
ACTIVO FIJO (PPE) NETO:	375.282,25	- 38.066,28	0,00			338.219,35

Terrenos, Edificaciones e Instalaciones y Obras en Proceso de Construcción donde funcionan los locales comerciales del negocio en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, y al igual que los otros activos se Deprecian de acuerdo al método de Línea Recta

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera.

Terrenos, Edificios e Instalaciones	0%
Muebles y Enseres, Maquinarias y Equipos	10%
Vehículos y Otros Equipos de Transportes	20%
Equipos de Computación y Software	33,33%

NOTA 8. ACTIVOS NO CORRIENTES

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre, de 2018, y 2019 está comprendido por valores a cobrar en favor de la empresa a ciertas instituciones locales, por ventas efectuadas con tarjetas de créditos entre otros, y estos no generan ni interés ni vencimiento.

		2018	2019
Otros Activos No Corrientes		305.670,00	305.670,00
	TOTAL	305.670,00	305.670,00

NOTA 9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre, de 2018, y 2019 está comprendido por valores a que la empresa entrega a proveedores locales, por compras de inventarios, repuestos y materiales entre otros, y estos no generan ni interés ni vencimiento.

DIRECCIÓN: Guayaquil: General Gómez N° 1828 y José Mascote
Teléfonos N° 042370921 Celular 0992046959 0994096629 Casilla N° 09-01-11343
E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com suriaga_suriaga@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR * SOUHT - AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

	2018	2019
Proveedores Locales con Facturas	151.463,83	253.644,64
TOTAL	151.463,83	253.644,64

CONTINGENCIAS

Al cierre del Año Impositivo Fiscal de 2019 la Empresa no registra ningún tipo de contingencias sobre Activos o Pasivos que pudieran revelarse en estas Notas a los Estados Financieros, considerando que no existen riesgos materiales en cuentas comerciales a cobrar o a pagar, eventos legales, tributarios, etc., así como cuentas de orden que aplicasen.

NOTA 10 OBLIGACIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, en este rubro se presentan el valor de las Obligaciones por Pagar, originados en virtud de la existencia de una relación de Crédito con instituciones financieras y que se cancelan de manera oportuna al sistema financiero.

	2018	2019
Grupo Produbanco–Promérica	0,00	63.627,80
Tarjeta de Crédito Pacificard	0,00	46.773,36
Tarjeta de Crédito American Express	0,00	1.796,23
Otras Obligaciones	9.359,56	0,00
Banco del Pichincha	116.896,65	94.144,01
TOTAL	126.256,21	206.341,40

Obligaciones Financieras, con Tarjetas de Crédito a solo firma, convenios adquiridos a corto plazo con Instituciones del Sistema Financiero (IFIS) como Produbanco Pro América; Banco del Austro, Banco del Pichincha, Banco del Pacifico, con tablas de amortización y con Intereses reajustables sobre los saldos de Capital los mismos que se registran a la fecha, sin garantes, y sin periodos de gracia con tasas de interés que oscilan entre 10.73%, - 11,01% y el 11,23%.

NOTA 11 PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, en este rubro se presentan los rubros siguientes:

DIRECCIÓN: Guayaquil: General Gómez N° 1828 y José Mascote
Teléfonos N° 042370921 Celular 0992046959 0994096629 Casilla N° 09-01-11343
E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com suriaga_suriaga@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR * SOUHT - AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

		2018	2019
Participación Trabajadores		0,00	10.792,82
Con el IESS		0,00	4.022,74
Impuesto Renta Cía. por Pagar		16.072,67	18.028,74
	TOTAL	16.072,67	32.844,30

A diciembre 31 de 2018 y 2019, en este rubro se presentan el valor de los pasivos acumulados a favor de los empleados y trabajadores, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria. De igual manera incluyen los recaudos de los contribuyentes a título de retención en la fuente Impuesto a la Renta y transacciones mercantiles a favor de la administración tributaria, así como con la Seguridad Social los mismos que se cancelan en sus plazos previstos.

CONCILIACION DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

Al 31 de diciembre, 2019, la composición del Impuesto al Valor Agregado (IVA) es la siguiente:

En el Activo Corriente	
Crédito Tributario por efecto de las Compras, etc.	44.823,74
En el Pasivo Corriente	
Impuesto cobrado por efectos de las Ventas	0,00
Efecto Neto por Pagar	44.823,74

Este valor neto se lo presenta en la Declaración del Impuesto a la Renta Ejercicio Fiscal de 2019, en el Formulario 101 N° 871990642585, en el campo 336-337-338, valor que se incluye dentro de los USD. $ 44.823,74

NOTA 12 OTROS PASIVOS CORRIENTES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, en este rubro se presentan el valor de los Otros Pasivos Corrientes por Pagar que son los siguientes:

		2018	2019
Beneficios Sociales de Ley		38.992,93	13.847,18
	TOTAL	38.992,93	13.847,18

A diciembre 31 de 2018 y 2019, en este rubro se presentan el valor de los beneficios de Ley a favor de los empleados y trabajadores, que mismos que se cancelaron oportunamente,

DIRECCIÓN: Guayaquil: General Gómez N° 1828 y José Mascote
Teléfonos N° 042370921 Celular 0992046959 0994096629 Casilla N° 09-01-11343
E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com suriaga_suriaga@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR * SOUHT - AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

NOTA 13 CUENTAS Y OBLIGACIONES POR PAGAR ACCIONISTAS L/P

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019, respectivamente en este rubro comprende lo siguiente:

	2018	2019
(1) Cuentas por Pagar Relacionadas Accionistas	270.000,00	270.000,00
(2) Obligaciones por Pagar L/P	290.488,27	227.677,07
TOTAL	560.488,27	497.677,07

(1) Son entregas efectuadas por los Socios y Accionistas en calidad de préstamos para la empresa y de esta manera fortalecer el Capital de Trabajo, para la adquisición de Inventarios y Otros, respectivamente, los mismos que no tienen fecha de vencimiento, y no generan intereses algunos.

(2) Obligaciones Financieras, con Tarjetas de Crédito a solo firma, convenios adquiridos a largo plazo con las Instituciones del Sistema Financiero (IFIS) entre ellos Produbanco Pro América; Banco del Austro, Banco del Pichincha, Banco del Pacifico, con tablas de amortización y con Intereses reajustables sobre los saldos de Capital los mismos que se registran a la fecha, con garantía personal, y sin periodos de gracia con tasas de interés que oscilan entre 10.73%, - 11,01% y el 11,23%.

NOTA 14 CAPITA L SOCIAL

El Capital Social de la Compañía MUEBLERIA PALITO S. A. “MUELPASA”, al, 31 de diciembre de 2019, es de USD. $ 65.000,00 (SESENTA CINCO MIL 00/100 USD$.) dólares americanos conformados por Sesenta y Cinco Mil (65,000) Acciones Ordinarias y Nominativas de UN dólar (USD$1,00) cada una.

NOTA 15 RESERVA LEGAL

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía MUEBLERIA PALITO S. A. “MUELPASA”, obtuvo en la Reserva Legal la suma de:

	2018	2019
Reserva Legal	35.759,63	35.759,63
TOTAL	35.759,63	35.759,63

DIRECCIÓN: Guayaquil: General Gómez N° 1828 y José Mascote
Teléfonos N° 042370921 Celular 0992046959 0994096629 Casilla N° 09-01-11343
E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com suriaga_suriaga@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR * SOUHT - AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

NOTA 16 OTRAS RESERVAS

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía MUEBLERIA PALITO S. A. "MUELPASA", obtuvo en las Otras Reservas la suma de: 35.415,25

		2018	2019
Otras Reservas		35.415,25	35.415,25
	TOTAL	35.415,25	35.415,25

NOTA 17 RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía MUEBLERIA PALITO S. A. "MUELPASA", obtuvo dentro de los Resultados Acumulados la suma de:

	2018	2019
Resultados Acumulados Ejercicios Anteriores	204.644,27	120.778,52
TOTAL	204.644,27	120.778,52

Resultados positivos que se encuentran a disposición de sus Socios y Accionistas, y que en su momento serán repartidos o aplicados mediante cualquier toma de decisión que llegare a efectuar la administración de la Compañía mediante convocatoria de la Junta General Extraordinaria de Socios y Accionistas que será convocada en cualquier circunstancia de este año que decurre.

NOTA 18 RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO

A diciembre 31 de 2019, la Compañía MUEBLERIA PALITO S. A. "MUELPASA", su Utilidad Neta fue de: y al 31 de diciembre de 2017 es de USD $ 49.575,60

		2018	2019
Resultado Presenta Año Fiscal		48.218,00	43.130,55
	TOTAL	48.218,00	43.130,55

DIRECCIÓN: Guayaquil: General Gómez N° 1828 y José Mascote
Teléfonos N° 042370921 Celular 0992046959 0994096629 Casilla N° 09-01-11343
E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com suriaga_suriaga@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR * SOUHT - AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa

NOTA N°19 OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Al 31 de Diciembre de 2019 y con respecto del pago de tributos, e imposiciones así como de otras Ordenanzas y contribuciones conforme los dispuesto en Leyes Orgánicas, Ordinarias, Ordenanzas, y demás Resoluciones expuestas en las Normativas vigentes, donde se explica que en los plazos y términos previstos, la Compañía, MUEBLERIA PALITO S. A. MUELPASA, cumplió y canceló sus obligaciones de manera puntual y a la fecha de emisión del respectivo Informe de Auditoria no tenía deuda pendiente alguna con esta imposición y con otros tributos y contribuciones.

OBLIGACIONES E INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT)

Nuestra Opinión cómo Auditores Externos Independientes sobre los Impuestos Fiscales, está en el Informe Cumplimiento Tributario (ICT), que se emite de forma independiente a éste informe.

EVENTOS SUBSECUENTES. CUENTAS DE ORDEN Y GARANTIAS COLATERALES O DE TERCEROS

Entre enero 1° y diciembre 31 de 2019 y la fecha emisión del respectivo Informe del Auditor Independiente, (junio 29 de 2020), y por parte de Auditoría Externa y según la práctica efectuada, no se pudo observar la existencia de algún evento u hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los Estados Financieros, de la Compañía, MUEBLERIA PALITO S. A. “MUELPASA”, y no presentan ningún tipo de desviación en sus Información Financiera entregada a la Superintendencia de Compañías y al Servicio de Rentas Internas (SRI), además sus Cuentas de Orden, Garantías y Otros Colaterales con Terceros, y Otras Transacciones, que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener efectos significativos sobre dichos Estados entregados a los antes indicados entes de Control.

****

DIRECCIÓN: Guayaquil: General Gómez N° 1828 y José Mascote
Teléfonos N° 042370921 Celular 0992046959 0994096629 Casilla N° 09-01-11343
E-Mail:suriaga_asociados@hotmail.com suriaga_suriaga@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR * SOUHT - AMERICA
Comprometidos con el engrandecimiento de su Empresa