

MUEBLERIA PALITO MUELPSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. OPERACIONES

MUEBLERÍA PALITO MUELPSA S.A., fue constituida en el Ecuador el 27 de mayo del 2003. Su actividad principal es VENTAS AL POR MENOR DE MUEBLES. La empresa también cuenta con ACTIVIDADES DE ALQUILER Y ANTICRESIS DE BIENES INMUEBLES URBANOS Y RURALES

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Dichas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Caja y sus Equivalentes.- Representa el efectivo disponible; saldos en bancos e inversiones a corto plazo altamente líquidos. Cada una de estas partidas conciliadas y registradas con los soportes respectivos en los estados financieros

Valuación de Mobiliario y Equipos.- Al costo de adquisición. El costo de mobiliario y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 3 para equipos de computación, 10 para muebles y enseres, equipos de televisión y radio y archivos digitales, y 5 para vehículos.

Provisión de incobrables.- El porcentaje máximo que establece la ley, el 1% de la cartera por cobrar provenientes de créditos otorgados durante el año de presentación de estados financieros.

Provisiones para Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta.- Están constituidas de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y 25% para impuesto a la renta y son registradas en los resultados del año.

Provisión de beneficios sociales.- Calculo basado en la fórmula que proporciona el código de trabajo, contabilizados de forma proporcional para efectos de dejar la obligación dentro del pasivo corriente

MUEBLERIA PALITO MUELPSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Ingresos por actividades ordinarias- Los ingresos por venta de muebles al por menor, alquiler de departamentos y oficinas son servicios que se reconocen en los resultados del año en función a la prestación del servicio.

Ingresos por reembolsos de seguros.- Ingresos provenientes de indemnizaciones pagadas por compañías de seguros, estos ingresos son gravados siempre y cuando la indemnización provenga de un lucro cesante.

3. CAJA Y SUS EQUIVALENTES

Un resumen de caja y sus equivalentes es como sigue:

Descripción cuenta	Año 2018	Año 2019
Efectivo y equivalentes de Efectivo	71,691.92	69,454.41

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

Descripción cuenta	Año 2018	Año 2019
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	85,054.33	282,753.14

5. CREDITO TRIBUTARIO

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

Descripción cuenta	Año 2018	Año 2019
Credito Tributario a favor de la empresa (IVA)	-	18,430.68
Credito Tributario a favor de la empresa (I.R.)	3,488.49	-
Impuestos Retenidos en la Fte	10,130.36	16,860.60
Impuestos Retenidos en la Fte IVA	4,577.68	9,532.46

6. IMPUESTO A LA RENTA

MUEBLERIA PALITO MUELPSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2012, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

Descripción cuenta	Año 2018	Año 2019
Ingresos	1,357,606.11	1,251,283.54
(-) Costos y Gastos totales	1,281,970.03	1,179,331.43
Utilidad Bruta	75,636.08	71,952.11
(-) Participacion Trabajadores	11,345.41	10,792.82
(-) Impuesto a la renta	16,072.67	18,028.74
Utilidad Neta	48,218.00	43,130.55

7. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.- El capital social autorizado consiste de 65000 acciones de US\$1.00 valor nominal unitario.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

8. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha del informe de los auditores independientes (Abril 30 del 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR GENERAL