



LINEA NUEVA
m o b i l i a r i o Cia. Ltda.

LINEA NUEVA MOBILIARIO LINUMOBIL CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016



(EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA)

2+3 TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO



LINEA NUEVA MOBILIARIO LINUMOBICI CIA.LTDA.					
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016					
(EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA)					
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		41			196,970.67
INGRESOS			196,970.67		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		41			
VENTA DE BIENES	196,376.13	4101			
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	594.54	4109			
GANANCIA BRUTA		42			196,970.67
GASTOS DE VENTAS Y PRODUCCION		51			198,173.04
MATERIALES UTILIZADOS EN PRODUCCION		5101		198,173.04	
COSTOS DE PRODUCCION		5101	187,335.20		
INV.INI.BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	0.00	510101			
INV.FIN.BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	0.00	510104			
INV.INI.MATERIA PRIMA	24,837.58	510105			
COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	126,149.94	510106			
(-) INV.FIN. MATERIA PRIMA	-12,902.13	510108			
INV.INICIAL.PRODUCTOS EN PROCESO	9,495.73	510109			
(-) INV.FINAL.PRODUCTOS EN PROCESO	-179.26	510110			
INV.INI.PRODUCTOS TERMINADOS	57,746.95	510111			
(-) INV.FIN. PRODUCTOS TERMINADOS	-17,813.61	510112			
MANO DE OBRA DIRECTA		5102	5,973.30		
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	5,973.30	510201			
GASTO PLANES DE BENEFICIOS EMPLEADOS	0.00	510202			
MANO DE OBRA INDIRECTA		5103	3,194.64		
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	3,194.64	510301			
COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		5104	1,669.90		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0.00	510406			
OTROS GASTOS DE PRODUCCION	1,669.90	510408			
GASTOS		52			99,257.34
GASTOS		5201		99,257.34	
GASTOS			95,032.36		
SUELDOS, SALARIOS Y CONTRAT. SERV. OCASION.	54,923.13	520101			
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDOS DE RESRVA)	10,532.31	520203			
BENEFICIOS SOCIALES	7,534.01	520205			
HONORARIOS PROFESIONALES	794.64	520208			
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,217.47	520208			
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	4,750.00	520209			
PROMOCION Y PUBLICIDAD	338.33	520211			
COMBUSTIBLES	244.57	520212			
SEGUROS Y REASEGUROS	0.00	520214			
TRANSPORTE	339.54	520215			
GASTOS DE GESTION	218.88	520216			
GASTOS DE VIAJE	0.00	520217			
AGUA ENERGIA Y TELECOMUNICACIONES	2,749.69	520218			
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	6,495.28	520220			
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1,060.01	52022101			
OTROS GASTOS	2,043.76	520228			
PROVINCION VARIAS	0.00	52022305			
GASTOS DE MATERIALES USADOS EN PRODUCCION	790.74	52022402			
GASTOS FINANCIEROS		5203			
GASTOS FINANCIEROS	3,494.53	520301	4,224.98		
OTROS GASTOS FINANCIEROS	730.45	520305			
RESULTADO DEL EJERCICIO					-100,459.71
		520302			
		520305			



LINEA NUEVA MOBILIARIO LINUMOBIL CIA.LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CODIGO SUPER	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
					GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
		301	302	3401	30601	30602	30603	30701	30702	
SALDO INICIAL	990101	400.00	0.00	576.85	16,462.78	-16,863.55	0.00	0.00	0.00	576.08
RECLASIFICACION CONTABLE-UTILIDAD/PERDIDA	990205									0.00
REINVERSION DE UTILIDADES	990209									0.00
APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN	990202		101,191.44							101,191.44
OTROS RESULTADOS ACUMULADOS DEUDORES	990209									0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	990210								-100,459.71	-100,459.71
										0.00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2016		400.00	101,191.44	576.85	16,462.78	-16,863.55	0.00	0.00	-100,459.71	1,307.81

0.00

ING.CPA. Rosa Iguago P.
CONTADORA

ING. Paulina Vaca R.
GERENTE GENERAL



LINEA NUEVA MOBILIARIO LINUMOBICI CIA.LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.**

NOTA 01. INFORMACION GENERAL.

La compañía LINEA NUEVA MOBILIARIO LINUMOBICI CIA. LTDA. fue constituida en la República del Ecuador provincia de Imbabura el 08 de febrero del 2011, con Registro Único de Contribuyentes – RUC 1091734547001.

Su objetivo principal es la fabricación y comercialización al por menor de muebles de madera para oficina y para hogar.

NOTA 02. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de **LINEA NUEVA MOBILIARIO LINUMOBICI CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2016, los cuales fueron aprobados por la Compañía con fechas 10 de Abril de 2017, fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF's

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere 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.

2.2 Bases de preparación

Los Estados Financieros de **LINEA NUEVA MOBILIARIO LINUMOBICI CIA. LTDA.** Comprenden, los estados de resultado integral, de cambios en el



patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Cuentas por cobrar a Clientes

Las cuentas por cobrar a Clientes y al estado son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

La cartera de créditos se compone principalmente de los deudores comerciales.

La estimación para pérdidas en la cartera de créditos representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas que podrían incurrirse en la cartera de créditos por cobrar. Las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados integrales.

Para propósitos del cálculo de la estimación para cuentas de cobro dudoso, la administración realiza revisiones periódicas y sistemáticas de la cartera de créditos para identificar riesgos inherentes y evaluar la recuperación colectiva de su portafolio. El modelo de pérdidas utilizado para la cartera por cobrar a clientes considera una variedad de factores incluyendo, pero no limitados a, condiciones económicas actuales, experiencia histórica de pérdidas, recuperaciones o liquidaciones esperadas en la tendencia de la cartera y atrasos

2.5 Inventarios

Las existencias se valoran al menor valor entre el costo y neto de realización.

Costes en que incurre cada producto a su condición y ubicación actuales y finales al concluir el proceso de producción se contabilizan de la siguiente manera:

Inventarios productos para la venta:

- Inventario Materia Prima, método promedio

Incluyendo y absorbiendo todos los costos de producción como son mano de obra y costos indirectos de fabricación para así llegar a tener el producto terminado y disponible para la venta.



El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y los costos estimados necesarios para hacer la venta.

2.6 Propiedad Planta y Equipo - PPE

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de PPE se medirán inicialmente por su costo. El costo de la PPE comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Dentro de las características esenciales a cumplir para ser considerado como PPE serán:

- La vida útil debe ser mayor a 1 año y deben contribuir a obtener beneficios futuros a la empresa.
- Debe formar parte o intervenir en el negocio de la empresa.
- Que sea susceptible de ser controlado e inventariado.
- De existir repuestos relacionados con el activo que también se incluyan como parte de este.
- Que tenga un valor confiable

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, los equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.6.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son de acuerdo a lo establecido por el SRI en el reglamento a la ley de régimen tributario interno vigente en el Ecuador.



2.7 Deterioro del valor de los activos tangibles

La Empresa determinará si existen indicios de que las condiciones existentes iniciales del negocio como empresa en marcha hayan cambiado, de esta manera sabrá si sus activos han sufrido alguna pérdida de valor por deterioro mediante un estudio, En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

2.8 Proveedores

Las cuentas por pagar a proveedores, son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.9 Beneficios a empleados

2.9.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal, Indemnización por Jubilación y bonificación por Retiro Voluntario/desahucio

El costo de los beneficios definidos (bonificación por Retiro Voluntario/desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período por un actuario independiente y calificado. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en los resultados del período en que se producen.

2.9.2 Beneficios definidos: Vacaciones del Personal

La Empresa reconoce el gasto por vacaciones del personal mediante el método del devengo. Este beneficio corre para todo el personal y equivale al valor estipulado en la ley considerando el tiempo de servicio, este beneficio es registrado a su valor nominal

2.10 Reconocimiento de ingresos

2.10.1 Reconocimiento por venta de productos (muebles de oficina y hogar)

Los ingresos por venta de productos se reconocen cuando se vende el producto, el cual se factura inmediatamente de realizado el pedido.



2.11 Impuesto sobre la renta

La Empresa en función de las disposiciones legales vigentes se acoge al artículo 36 de la LRTI, sin embargo en el caso de algún cambio a futuro en la ley se considerará lo establecido en NIC 12.

2.12 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

2.13 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. La empresa registra sus costos y gastos aplicando el principio del devengado.

NOTA 03 ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM. 08199 del 3 de julio del



2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2016, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo a NIIF para PYMES

NOTA 04. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

CUENTAS DE ACTIVO

NOTA 05 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Esta cuenta comprenderá todos los fondos que se mantienen en cuentas corrientes o de ahorros en los bancos u otras entidades financieras.

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta caja bancos corriente y el disponible es de 1.365,85 USD.

1.01.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,365.85
1.01.01.01	CAJAS	90.00
1.01.01.01.01	CAJA VENTAS FABRICA	90.00
1.01.01.03	BANCOS	1,275.85
1.01.01.03.02	BANCO PACIFICO	1,233.98
1.01.01.03.03	BANCO INTERNACIONAL CTA. AHORROS	5.87
1.01.01.03.04	BANCO DE GUAYAQUIL	26.00
1.01.01.03.06	COOP. CACMU LTDA	10.00

NOTA 06 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta comprende el valor nominal de los documentos por cobrar, exigibles a su presentación o vencimiento dentro de un período menor a un año, concedidos resultante de compras realizadas por personas a las cuales se les otorgo crédito directo.

Al 31 de diciembre de 2016 la cuenta presenta un saldo de USD 1.386,80 que se recuperara en el próximo trimestre del año 2016.

1.01.02	CUENTAS POR COBRAR	1,386.80
1.01.02.05	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1,466.80
1.01.02.05.01	CLIENTES	1,466.80

NOTA 07 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

Esta cuenta comprende el valor nominal de La provisión de la cartera incobrable.

Al 31 de diciembre de 2016 la cuenta presenta un saldo de USD 80,00 según normativa tributaria se aplicó el porcentaje de ley.

1.01.02.09	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-80.00
1.01.02.09.01	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-80.00

NOTA 08 INVENTARIOS

Esta cuenta comprende la materia prima la cual será procesada en el próximo ejercicio fiscal así mismo el inventario de productos en proceso el cual se terminara de procesar en el mes de enero del 2017 y el producto disponible para la venta el cual se comercializara en el almacén y a la fábrica.

Al 31 de diciembre de 2016 la cuenta presenta un saldo de USD 30.895,00

1.01.03	INVENTARIOS	30,895.00
1.01.03.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	12,902.13
1.01.03.01.01	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	12,902.13
1.01.03.05	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCTOS	17,992.87
1.01.03.05.01	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN 1	15,051.07
1.01.03.05.02	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN 2	2,762.54
1.01.03.05.60	PRODUCCION EN PROCESO	179.26

NOTA 09 OTROS ACTIVOS CORRIENTES – CREDITO TRIBUTARIO IVA-IR Y OTRAS

En estas cuentas registra valores por cobrar al Estado resultantes de impuestos tanto de IVA como de Retenciones del Impuesto a la renta, que pueden hacerse efectivos en el corto plazo.

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo es de USD 1.546,79 por concepto de crédito tributario del IR.

1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1,546.79
1.01.05.02	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1,546.79
1.01.05.02.03	CRED. TRIB. AÑOS ANTERIORES POR RETENC. I.R.	1,546.79

NOTA 10 OTROS ACTIVOS CORRIENTES – ANTICIPO DE PROVEEDORES

En esta cuenta se registra valores que se han dado por anticipado a determinados clientes.

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo es de USD 1.498,74 por concepto de anticipo a proveedores.

1.01.04	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1,498.74
1.01.04.03	ANTICIPOS A PROVEEDORES	1,498.74

NOTA 11 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta comprende el costo de los bienes e instalaciones en servicio, de propiedad de la Empresa, que son utilizadas en sus operaciones, con una vida útil por más de un año contada desde la fecha de instalación y funcionamiento o utilización de acuerdo a los porcentajes establecidos por la administración tributaria.

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo es de USD 2.607,65 que corresponde a muebles y enseres, maquinaria y equipo y los equipos de computación, que se adquirieron para facilitar el desempeño operativo de la empresa.

1.02.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,607.65
1.02.01.05	MUEBLES Y ENSERES	1,620.54
1.02.01.05.01	MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	1,620.54
1.02.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	2,561.30
1.02.01.06.01	MAQUINARIA Y EQUIPO DE PRODUCCION	350.00
1.02.01.06.02	EQUIPO DE SEGURIDAD INDUSTRIAL	2,211.30
1.02.01.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1,001.80
1.02.01.08.01	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	1,001.80

NOTA 12 DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta comprenderá la provisión acumulada por depreciación de bienes e instalaciones en servicio la misma que se calcula en base a la vida útil determinada por el SRI.

Al 31 de diciembre de 2016 es de US\$ 2.575,99

1.02.01.12	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-2,575.99
1.02.01.12.03	DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-218.95
1.02.01.12.04	DEPREC. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPO	-2,211.30
1.02.01.12.05	DEPREC. ACUM. SOFTWARE Y EQUIPO DE COMPUTACION	-145.74

NOTA 13 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

En este rubro se consideran las siguientes cuentas activos intangibles (sistema) con su respectiva amortización, además incluye el valor de activos por impuestos diferidos dichas cuentas al 31 de diciembre de 201 ascienden a:

Activo intangible 3000,00 USD

Activos por impuestos diferidos 1.466,73 USD

1.02.04.04	OTROS INTANGIBLES	3,000.00
1.02.04.04.01	SOFTWARE CONTABLE	3,000.00
1.02.04.05	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	-3,000.00
1.02.04.05.01	AMORTIZ. ACUM. SOFTWARE CONTABLE	-3,000.00
		0.00
1.02.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1,466.73
1.02.05.01	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1,466.73
1.02.05.01.01	ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	1,466.73

CUENTAS DE PASIVO

NOTA 14 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES

Esta cuenta comprende todos los valores a cancelar por concepto de una adquisición de un bien o un servicio con una factura.

El saldo al 31 de diciembre del 2016 USD 9.554,11.

2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9,554.11
2.01.03.01	PROVEEDORES LOCALES	7,813.66
2.01.03.10	CHEQUES POSFECHADOS	1,740.45

Además se mantiene una deuda de 419,40 USD de una tarjeta de crédito.

2.01.04	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	419.40
2.01.04.01	LOCALES	419.40
2.01.04.01.03	TARJETAS DE CREDITO	419.40
2.01.04.01.03.01	AMERICAN EXPRESS 376651	419.40

NOTA 15 OBLIGACIONES CON EL IESS

Esta cuenta comprende todos los valores a cancelar por concepto de obligaciones con el IESS.

El saldo al 31 de diciembre del 2016 es de USD 1.851,71

2.01.07.03	CON EL IESS	1,851.71
2.01.07.03.01	APORTES AL IESS	1,049.94
2.01.07.03.02	PRESTAMOS QUIROGRARIOS	162.04
2.01.07.03.03	PRESTAMOS HIPOTECARIOS	536.32
2.01.07.03.04	FONDOS DE RESERVA	103.41

NOTA 16 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Esta cuenta comprende todos los valores a cancelar por concepto de impuesto a la renta del ejercicio fiscal del 2016 y los impuestos del mes de diciembre los cuales se cancelan en enero del 2017.

El saldo al 31 de diciembre del 2016 es de USD 11.567,24.

2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11,567.24
2.01.07.01	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	3,751.66
2.01.07.01.01	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	3,556.59
2.01.07.01.01.01	IMPTO AL VALOR AGREGADO VENTAS	3,556.59
2.01.07.01.02	RETENCIONES DE IVA	78.15
2.01.07.01.02.04	R.F IVA 70% Prestación Otros Servicios	1.34
2.01.07.01.02.05	R.F IVA 30% Compra de Bienes	76.81
2.01.07.01.03	RETENCIONES EN LA FUENTE IMPTO. RTA.	116.92
2.01.07.01.03.06	R.Fte. 1% Compras Locales Mat.Prima	115.59
2.01.07.01.03.22	R.Fte. 2% Por Otros Servicios	1.33

NOTA 17 BENEFICIOS DE LEY CON LOS EMPLEADOS

Esta cuenta comprende los valores a cancelar por concepto de sueldos y salarios del personal el cual se cancela los primeros días de enero del 2017 y las respectivas provisiones de los beneficios de ley.

El saldo al 31 de diciembre del 2016 USD 5.963,87

2.01.07.04	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	5,963.87
2.01.07.04.01	NOMINA POR PAGAR EMPLEADOS	2,581.42
2.01.07.04.02	DECIMO TERCER SUELDO	392.43
2.01.07.04.03	DECIMO CUARTO SUELDO	1,937.50
2.01.07.04.04	VACACIONES	1,052.52

NOTA 18 PROVICION DE JUBILACION PATRONAL

Esta cuenta comprende todos los valores a cancelar por concepto de provisión de jubilación patronal y desahucio según el estudio actuarial realizado.

El saldo al 31 de diciembre del 2016 USD 13.872,47

2.02.07	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	13,872.47
2.02.07.01	JUBILACION PATRONAL	13,842.05
2.02.07.01.01	PROVISIONES PARA JUBILIACION PATRONAL	13,842.05
2.02.07.02	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	30.42
2.02.07.02.01	PROVISION PARA DESAHUCIO	30.42

NOTA 19 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Esta cuenta comprende todos los valores a cancelar por concepto de cuentas y documentos por pagar accionistas los mismos que serán pagados en un plazo no mayor a un año, dicho valor al 31 de diciembre de 2016 asciende a 4.046,53 USD

2.01.08	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	4,046.53
2.01.08.01	OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS	4,046.53
2.01.08.01.01	SR. PABLO REMIGIO VACA MONTESDEOCA	4,046.53

CUENTAS PATRIMONIALES

NOTA 20 ACCIONES NOMINATIVAS

Esta cuenta comprende el valor nominal de las acciones ordinarias o comunes suscritas, pagadas o no, sea en efectivo, bienes u otros valores,

Está integrada por 400 acciones ordinarias y nominativas y negociables por un valor de US\$ 1,00 cada una a valor nominal unitario

Al 31 de diciembre de 2016 el valor de las acciones es de US\$ 400,00

3.01.01	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400.00
3.01.01.01	ACCIONISTAS	400.00
3.01.01.01.01	SR. VACA MONTESDEOCA PABLO	100.00
3.01.01.01.02	SR. VACA RIOS PABLO JOSUE	150.00
3.01.01.01.03	SRA. VACA RIOS PAULINA	150.00

NOTA 21 APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

En este año debido a la situación que la compañía estaba pasando los accionistas decidieron realizar aportes para futuras capitalizaciones las mismas que están distribuidas de la siguiente manera ascendiendo a un total de \$101.191,44, para la aprobación de esto se realizó una junta extraordinaria de socios.



3.02.01	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	101,191.44
3.02.01.01	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES SR. PABLO VACA	69,000.00
3.02.01.02	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES SRA. PAULINA VACA	32,191.44

NOTA 22 RESULTADOS INTEGRAL DEL RESULTADO

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea por lo menos el 50% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas.

En el presente ejercicio fiscal se generó y se provisiono la reserva legal que asciende al valor de USD 576,85 según la norma societaria.

3.04	RESERVAS	576.85
3.04.01	RESERVA LEGAL	576.85

Además se tiene utilidades acumuladas al 31 de diciembre del 2016 los cuales no se han distribuido a los socios ya que por política han manifestado el deseo de solventar el patrimonio y ver la posibilidad si en un futuro se puede llegar a recapitalizar, dicho valor asciende a USD 16,462,78

3.06.01	GANANCIAS ACUMULADAS	16,462.78
3.06.01.01	UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	16,462.78

La Compañía tiene una pérdida acumulada del ejercicio anterior por un valor de \$ 16.863.55.

3.06.02	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-16,863.55
3.06.02.01	PERDIDAS ACUMULADAS	-16,863.55
3.06.02.01.01	PERDIDA EJERCICIO 2015	-16,863.55

La Compañía ha obtenido una pérdida neta del ejercicio económico 2016 por un valor de \$ 100.459.71.

Resultado del Ejercicio	-100,459.71
-------------------------	-------------

CUENTAS DE INGRESOS

NOTA 23 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Esta cuenta comprende los ingresos por la venta de productos en el mercado nacional durante el ejercicio fiscal 2016.

Al 31 de diciembre del 2016, la cuenta presenta un saldo de USD 196.376,13

4	INGRESOS	
4.01	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	196,376.13
4.01.01	VENTA DE BIENES	244,530.77
4.01.01.01	VENTA TARIFA 12%	244,530.77
4.01.01.01.01	VENTAS FABRICA	161,761.46
4.01.01.01.02	VENTAS ALMACEN	82,769.31
		0.00
4.01.02	PRESTACION DE SERVICIOS	94.65
4.01.02.01	VENTA TARIFA 12%	94.65
4.01.02.01.01	VENTAS FABRICA	94.65
		0.00
4.01.09	(-) DESCUENTO EN VENTAS	-47,638.58
4.01.09.01	DESCUENTOS TARIFA 12%	-4,318.60
4.01.09.01.01	DESCUENTOS FABRICA	-3,878.10
4.01.09.01.02	DESCUENTOS ALMACEN	-440.50
4.01.09.03	OTROS DESCUENTOS	-43,319.98
4.01.09.03.01	OTROS DSCOTOS FABRICA	-43,319.98
		0.00
4.01.10	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	-610.71
4.01.10.01	DEVOLUCIÓN EN VENTA EN BIENES	-610.71
4.01.10.01.01	DEVOLUCIÓN EN VENTA CON TARIFA 12% IVA	-610.71
4.01.10.01.01.02	DEVOL. ALMACEN	-610.71
4.03	OTROS INGRESOS	594.54
4.03.05	OTRAS RENTAS	594.54
4.03.05.01	Otros Ingresos	594.54
	TOTAL INGRESOS	196,970.67

CUENTAS DE COSTOS DE PRODUCCION

NOTA 24 COSTOS DE OPERACION

Agrupar los costos incurridos en la fabricación de los productos como son la materia prima, la mano de obra, los indirectos y los saldos de los inventarios finales el cual nos genera el costo de los productos vendidos por la empresa.

5	GASTOS	
5.01	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	198,173.04
5.01.01	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	39,883.71
5.01.01.13	DESCUENTO EN COMPRAS	-445.94
5.01.01.50	CONSUMOS DE MATERIA PRIMA	40,329.65
5.01.02	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	5,973.30
5.01.02.01	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	5,973.30
5.01.02.01.01	SUELDOS Y SALARIOS	4,391.24
5.01.02.01.01.01	SUELDOS	3,867.40
5.01.02.01.01.03	REFRIGERIO PERSONAL PLANTA	19.04
5.01.02.01.01.07	HORAS EXTRAS	143.36
5.01.02.01.01.08	HORAS SUPLEMENTARIAS	361.44
5.01.02.01.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	895.44
5.01.02.01.02.01	APORTE PATRONAL AL IESS	531.23
5.01.02.01.02.02	FONDOS DE RESERVA	364.21
5.01.02.01.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	686.62
5.01.02.01.03.01	DECIMO TERCER SUELDO	364.34
5.01.02.01.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO	322.28
5.01.03	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	3,194.64
5.01.03.01	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	3,194.64
5.01.03.01.01	SUELDOS Y SALARIOS	2,196.00
5.01.03.01.01.01	SUELDOS	2,196.00
5.01.03.01.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	449.64
5.01.03.01.02.01	APORTE PATRONAL AL IESS	266.76
5.01.03.01.02.02	FONDOS DE RESERVA	182.88
5.01.03.01.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	549.00
5.01.03.01.03.01	DECIMO TERCER SUELDO	183.00
5.01.03.01.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO	366.00
5.01.04	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	1,669.90
5.01.04.07	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	1,663.32
5.01.04.07.02	SUMINISTROS DE PRODUCCION	1,663.32
5.01.04.08	OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	6.58
5.01.04.08.15	VARIOS INDIRECTOS DE PRODUCCIÓN	6.58
5.01.05	CIERRE DE COSTOS	-50,721.55
5.01.06	COSTO DE VENTAS	198,173.04
5.01.06.01	COSTO VENTAS FABRICA	149,680.95
5.01.06.02	COSTO VENTAS ALMACEN	48,492.09

CUENTAS DE GASTOS

NOTA 25 COSTOS DE OPERACION

Agrupar los gastos destinados a la comercialización del servicio como son los sueldos y salarios, los beneficios sociales, los gastos que en síntesis se generan dentro de la operación operativa los cuales puede apreciar en la composición de los resultados integrales del 2016

5.02	GASTOS	99,257.34
5.02.01	GASTOS DE VENTA	30,320.33
5.02.01.01	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	24,197.29
5.02.01.01.01	SUELDOS Y SALARIOS	17,932.27
5.02.01.01.01.01	SUELDOS	14,228.12
5.02.01.01.01.03	REFRIGERIO PERSONAL PLANTA	1,269.62
5.02.01.01.01.07	HORAS EXTRAS	1,138.92
5.02.01.01.01.08	HORAS SUPLEMENTARIAS	554.01
5.02.01.01.01.09	COMISIONES	741.60
5.02.01.01.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	3,412.45
5.02.01.01.02.01	APORTE PATRONAL AL IESS	2,024.52
5.02.01.01.02.02	FONDOS DE RESERVA	1,387.93
5.02.01.01.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	2,852.57
5.02.01.01.03.01	DECIMO TERCER SUELDO	1,388.57
5.02.01.01.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO	1,464.00
5.02.01.11	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	338.33
5.02.01.11.01	GASTO DE PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	338.33
5.02.01.15	TRANSPORTE	339.54
5.02.01.15.02	TRANSPORTES	284.58
5.02.01.15.03	ENVIOS Y ENCOMIENDAS	22.16
5.02.01.15.04	PEAJES	32.80
5.02.01.16	GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores	13.01
5.02.01.16.03	GASTOS GESTION	13.01
5.02.01.27	SUMINISTROS Y MATERIALES	392.16
5.02.01.27.04	SUMINISTROS VARIOS	392.16
5.02.01.28	OTROS GASTOS	290.00
5.02.01.28.05	GASTO SERVICIOS DATAFAST	290.00
5.02.01.29	GTO. ARRIENDO LOCAL COMERCIAL	4,750.00
5.02.01.29.01	ARRIENDO LOCAL COMERCIAL	4,750.00



5.02.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS	64,712.03
5.02.02.01	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	48,792.16
5.02.02.01.01	SUELDOS Y SALARIOS	36,990.86
5.02.02.01.01.01	SUELDOS	32,040.88
5.02.02.01.01.03	REFRIGERIO PERSONAL PANTA	2,857.86
5.02.02.01.01.07	HORAS EXTRAS	163.43
5.02.02.01.01.08	HORAS SUPLEMENTARIAS	469.69
5.02.02.01.01.09	COMISIONES	1,459.00
5.02.02.01.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	7,119.86
5.02.02.01.02.01	APORTE PATRONAL AL IESS	4,298.88
5.02.02.01.02.02	FONDOS DE RESERVA	2,820.98
5.02.02.01.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	4,681.44
5.02.02.01.03.01	DECIMO TERCER SUELDO	2,844.32
5.02.02.01.03.02	DECIMO CUARTO SUELDO	1,837.12
5.02.02.06	REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOM	794.64
5.02.02.06.01	HONORARIOS PROFESIONALES	750.00
5.02.02.06.02	SERVICIOS ASESORAMIENTO Y CAPACITACION	44.64
5.02.02.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,217.47
5.02.02.08.01	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN INSTALACIONES	1,525.67
5.02.02.08.02	MANTENIMIENTO Y REPARACION VEHICULOS	80.70
5.02.02.08.03	MONITOREO Y SEGURIDAD	111.60
5.02.02.08.04	MANTENIMIENTO Y REPARACION EQUIPOS	499.50
5.02.02.12	COMBUSTIBLES	244.57
5.02.02.12.01	COMBUSTIBLES	244.57
5.02.02.16	GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores	205.87
5.02.02.16.02	GASTOS DE GESTION	205.87
5.02.02.18	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	2,749.69
5.02.02.18.01	AGUA POTABLE	374.44
5.02.02.18.02	ENERGIA ELECTRICA	1,312.24
5.02.02.18.03	TELEFONO E INTERNET	1,063.01
5.02.02.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	6,495.28
5.02.02.20.01	IMPUESTOS , TASAS Y CONTRIBUC IONES	6,495.28
5.02.02.21	DEPRECIACIONES:	726.57
5.02.02.21.01	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	726.57
5.02.02.21.01.01	DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	552.69
5.02.02.21.01.02	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	90.60
5.02.02.21.01.03	DEPRECIAACION EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	83.28
5.02.02.22	AMORTIZACIONES:	333.44
5.02.02.22.01	AMORTIZACION INTANGIBLES	333.44
5.02.02.27	SUMINISTROS Y MATERIALES	398.58
5.02.02.27.01	SUMINISTROS DE OFICINA	398.58
5.02.02.28	OTROS GASTOS	1,753.76
5.02.02.28.06	GASTOS NO DEDUCIBLES	1,753.76

NOTA 26 GASTO FINANCIEROS Y OTROS

Agrupar los gastos por servicios bancarios entre otros al 31 de diciembre del 2015 el saldo de la cuenta es de US\$ 4.224,98.

5.02.03	GASTOS FINANCIEROS	4,224.98
5.02.03.01	INTERESES	270.04
5.02.03.01.01	INTERESES PRESTAMOS BANCARIOS	270.04
5.02.03.02	COMISIONES TARJETAS DE CREDITO	2,422.52
5.02.03.02.02	COMISIONES EN VTA TARJETAS DE CREDITO	2,422.52
5.02.03.05	OTROS GASTOS FINANCIEROS	1,532.42
5.02.03.05.01	GASTOS BANCARIOS	801.97
5.02.03.05.02	INTERESES POR MORA Y MULTAS	730.45

NOTA 27 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía con fecha 10 de abril de 2017 y serán presentados a los socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.

Atentamente,



Ing. CPA. Rosa Iguago
CONTADORA GENERAL
LINEA NUEVA MOBILIARIO LINUMOBILIA CIA. LTDA.