

MOBILARE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

MOBILARE S. A., está constituida en Ecuador según la resolución Nro. 2769 emitida por la Superintendencia de Compañías con fecha Julio 16, 2004. Con un capital suscrito \$1,500.00 y capital pagado \$375.00.

Su actividad principal es venta al por mayor y menor de muebles y enseres de decoración. La comercialización de estos productos es realizada principalmente por la misma compañía

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de cumplimiento; Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

2.2 Bases de preparación; Los estados financieros de Mobilare S. A., han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo; Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	311	+	108.79

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas, las cuales incluyen intereses, son registradas a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El ingreso por intereses es reconocido como intereses ganados.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Sra. Camacho Cárdenas Maricela
Ci. 175553239-5
CONTADORA GENERAL

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES	312	+	0.00
		DEL EXTERIOR	313	+	0.00
	NO RELACIONADAS	LOCALES	314	+	22290.81
		DEL EXTERIOR	315	+	0.00
	(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES POR INCOBRABILIDAD (PROVISIONES PARA CREDITOS INCOBRABLES)		316	-	0.00

2.5 Inventarios; Están valuados como sigue: Materias primas, combustibles, repuestos y materiales: al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización. Importaciones en tránsito: al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

El inventario de repuestos y materiales incluye una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en base al análisis de rotación de inventarios efectuado por la Administración, el cual considera aquellos ítems que no han registrado movimientos por más de un año.

Mobilare S.A., al 31 de diciembre no mantiene ningún saldo en Inventarios.

2.6 Propiedades, planta y equipo; Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor. El costo de propiedades, planta y equipo 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.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	TERRENOS	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	360	+	0.00
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	361	+	0.00
	EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	362	+	0.00
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	363	+	0.00
	NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	364	+	0.00
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	365	+	0.00
	MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES y ADECUACIONES	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	366	+	15320.59
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	367	+	0.00
	PLANTAS PRODUCTORAS (AGRICULTURA)	COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	368	+	0.00
		AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	369	+	0.00
	CONSTRUCCIONES EN CURSO Y OTROS ACTIVOS EN TRÁNSITO	370	+	0.00	
	MUEBLES Y ENSERES	371	+	999.56	
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	372	+	3033.97	
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	373	+	19633.93		

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	DEL COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRESIONES O REVALUACIONES	382	-	19272.88
	DEL AJUSTE ACUMULADO POR REEXPRESIONES O REVALUACIONES	383	-	0.00

2.7 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por pagar; Son registradas a su valor razonable. Las cuentas por pagar a proveedores relacionados, las cuales incluyen intereses, son registradas a su costo amortizado. El pago por intereses es reconocido como gasto interés.

Las cuentas por pagar comerciales y otras 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.

PASIVOS CORRIENTES					
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES	511	+	0.00
		DEL EXTERIOR	512	+	0.00
	NO RELACIONADAS	LOCALES	513	+	2233.35
		DEL EXTERIOR	514	+	0.00

Sra. Camacho Cárdenas Maricela
Ci. 175553239-5
CONTADORA GENERAL

PASIVOS NO CORRIENTES						
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES	553	+	25633.38
			DEL EXTERIOR	554	+	0.00
		NO RELACIONADAS	LOCALES	555	+	891.42
			DEL EXTERIOR	556	+	0.00

2.8 Patrimonio; en el patrimonio no ha presentado movimiento alguno, se mantiene con los mismos valores, excepto las cuentas que de un periodo a otro varían por tema de las actividades principales de la empresa. Estas son los resultados de un ejercicio económico, y reservas.

En el periodo 2015, se arrastra un saldo de pérdida del ejercicio por un valor de \$553.56, este valor será amortizado y absorbido por la entidad, ya que no presenta un dato significativo se cruzara y se cerrara con las utilidades no distribuidas de años anteriores.

PATRIMONIO					
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO		601	+	1500.00	
(-) CAP.SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA		602	-	1125.00	
APORTES DE SOCIOS, ACCIONISTAS, PARTICIPES, FUNDADORES, CONSTITUYENTES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		603	+	0.00	
RESERVAS	RESERVA LEGAL	604	+	278.80	
	RESERVA FACULTATIVA	605	+	0.00	
	OTRAS	606	+	0.00	
RESULTADOS ACUMULADOS	RESERVA DE CAPITAL	607	+	0.00	
	RESERVA POR DONACIONES	608	+	0.00	
	RESERVA POR VALUACIÓN (PROCEDENTE DE LA APLICACIÓN DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD - NEC)	609	+	0.00	
	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES (PROCEDENTE DE LA APLICACIÓN DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD - NEC)	610	+	0.00	
	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	611	+	13691.28	
	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	612	-	553.56	
	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	613	+/-	0.00	
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	614	+	679.06	
(-)PÉRDIDA DEL EJERCICIO	615	-	0.00		

Sra. Camacho Cárdenas Maricela
 Ci. 175553239-5
 CONTADORA GENERAL

2.9 Resultados en el ejercicio e impuesto a la renta causado; durante el ejercicio económico Mobilare S.A., presento ventas por un valor de \$153184.00, estas corresponden a los ingresos recibidos por la actividad normal de la compañía, los gastos que presento la compañía como gastos deducibles tenemos el valor de \$151108.75, este valor corresponde a todos los gastos efectuados por la empresa para generar los ingresos; sueldos, pago beneficios a trabajadores, impuestos, pago a proveedores, mantenimiento y otros.

Con los valores presentados de ingresos y gastos, se obtuvo una utilidad antes de impuestos y participaciones por un valor de \$2075.25, este valor refleja la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta causado. La empresa no decide repartir utilidades a los socios por ende, este valor será trasladado a la cuenta de ganancias acumuladas.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			
UTILIDAD DEL EJERCICIO	801	=	2075.25
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	802	=	0.00

Sra. Camacho Cárdenas Maricela
Ci. 175553239-5
CONTADORA GENERAL