

NOVILLO & NOVILLO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL AÑO 2012

1. Información General

NOVILLO & NOVILLO, Es una compañía Limitada con número de EXPEDIENTE: 201046 radicada en el Ecuador, con domicilio ubicado en la provincia de Loja, cantón Loja, parroquia El Valle, ciudadela La Banda, barrio Pucacocha, en la Avenida 8 de Diciembre número 49-93, kilómetro 3½ vía antigua a Cuenca.

Sus actividades económicas son:

- Fabricación de Muebles de madera para el Hogar.
- Fabricación de Muebles de madera para Oficina.
- Actividades de Alquiler de Bien Inmueble para Bodega.
- Venta al por menor de Muebles de cualquier material.

2. BASES DE PRESENTACION Y MARCO REGULATORIO

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Los estados financieros están expresados en dólares americanos (USD), que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa y la moneda de presentación de estos estados financieros.

3. POLITICAS CONTABLES

Efectivo y Equivalentes de efectivo

Se encuentran dentro de este grupo todo el efectivo disponible y saldos en bancos para el normal funcionamiento de las actividades de la compañía.

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados corriente

Incluye los documentos y cuentas por cobrar que representan los derechos exigibles provenientes de la venta de bienes de operaciones relacionadas con la actividad principal del negocio. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Inventarios

Las existencias se valorizan a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método costo promedio ponderado (CPP).

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Cabe señalar que Novillo & Novillo Cía. Ltda., ha decidido que el valor para activar un bien es de 20000,00 dólares americanos monto que es considerado como significativo para la toma de decisiones, los bienes menores a este monto serán registrados al gasto y revelados por su función.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

- Maquinarias y Equipos 10 por ciento
- Equipos de Computación 33.33 por ciento

Nota: Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan la propiedad, planta y equipo, El deterioro se aplicará a lo que la sección 27 deterioro del valor de los activos.

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados

Gastos por préstamos

Todos los costos por intereses se reconocen directamente al gasto salvo los casos que el activo sea cualificado se contabilizará según el alcance de la NIIF para PYMES

Sobregiros y préstamo bancarios

Se registraran todas las acreencias con instituciones del sistema financiero y cuya obligación de pago sea menor a 360 días, así como sus intereses devengados. Los gastos por intereses se reconocerán sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Beneficios a los empleados – pagos por indemnizaciones

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el Gobierno para pagos por indemnizaciones mediante el Código de Trabajo. La obligación de la Entidad por beneficios a los empleados por pagos por largos periodos de servicio, de acuerdo con un plan impuesto por el gobierno, se basa en una valoración actuarial integral.

Capital

Incluye los aportes efectuados por los socios a la empresa, en dinero o en especie, con el objeto de proveer recursos para la actividad empresarial.

El capital debe registrarse en la fecha que se perfeccione el compromiso de efectuar el aporte, se otorgue la escritura pública de constitución o de modificación de estatuto, en las cuentas apropiadas, por el importe comprometido y pagado, según el caso. El capital se debe presentar en los estados financieros neto de la parte suscrita pendiente de pago y de las acciones recompradas por la propia empresa en forma directa o indirecta, a través de otros miembros del grupo consolidado, registradas a valor nominal. Cualquier diferencia con el valor nominal de las acciones deberá reflejarse en capital adicional en el patrimonio, el monto en aportaciones de capital por cada uno de los socios/accionistas deberá ser revelado en un anexo.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la compañía, es decir, que los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los bienes y servicios.

La compañía, reconoce sus ingresos provenientes de sus actividades:

Fabricación de muebles de madera para el hogar

Fabricación de muebles de madera para oficina

Actividades de alquiler de bien, inmueble para bodega

Venta al por menor de muebles de cualquier material

Gastos

Serán reconocidos como gastos las disminuciones en los beneficios económicos durante el periodo contable debidamente soportado por documentos autorizados por el SRI según el reglamento de facturación y comprobante de retención y que sean giro del negocio.

Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales consolidadas de la Entidad en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los accionistas de la sociedad o en función de las políticas establecidas por la sociedad.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVOS

Al 31 de diciembre de 2012:

Caja	\$ 102.03
Bancos	\$29225.08
TOTAL	\$29327.11

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2012 se tienen en cuentas por cobrar la cantidad de \$ 263845.41

6. INVENTARIOS

Los inventarios al 31 de diciembre de 2012 cuentas con totales como:

Materia prima	\$ 23779.16
Productos en proceso	\$ 74916.63

Producto Terminado \$ 41807.12
Total Inventarios \$ 140,502.91

7. ANTICIPO A PROVEEDORES

Anticipos de proveedores al 31 de diciembre de 2012 es de \$ 31483.01 los cuales son destinados para la adquisición de una maquinaria nueva para mejorar la producción

8. OBLIGACIONES A INSTITUCIONES FINANCIERAS

Préstamo pedido al Banco de Guayaquil para financiamiento de obras en proceso lo cual nos sirvió para tener rentabilidad y mejorar los ingresos y permitió obtener un buen año quedando como saldo al 31 de diciembre \$ 52205.96 dólares americanos de capital.

9. CUENTAS POR PAGAR LOCALES

EL saldo al 31 de diciembre de 2012 es de \$ 4681.97 valor que quedo muy reducido ya que toda compra se la compraba al contado por la liquidez que en esos momentos manteniamos

10. PRESTAMOS DE TERCEROS

Valores entregados en calidad de préstamos por los clientes para la realización de sus obras las cuales sirven para la empresa en la compra anticipada de materia prima para la producción de distintos productos y así avanzar para cumplir con los tiempos estimados de entrega de su petición y luego ser tomados como parte de pago de su facturación final, y quedando un saldo al 31 de diciembre de 2012 de \$ 199688.78 dólares americanos

11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Prestamos entregados por los accionistas para capitalizar la empresa y poder cumplir con las obligaciones con todos los proveedores y que serán devueltas en el momento de que la empresa cuente con la suficiente liquides es un valor considerable de préstamo puesto que el este año fue un año prospero para la empresa y saben que su inversión se encuentra respaldada con la confianza que la empresa NOVILLO Y NOVILLO CIA. LTDA. Les entrega a sus socios capitalistas. El saldo al 31 de diciembre de 2012 es de \$ 79565.03

12. PATRIMONIO

El saldo al 31 de diciembre de 2012 del Patrimonio Neto es un total de \$ 478669.11 desglosado de la siguiente manera:

CAPITAL	\$ 402.00
APORTE DE ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	\$ 335472.18
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	\$ 362046.59
PERDIDAS ACUMULADAS	\$ -312898.48
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 93646.82

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El saldo al 31 de diciembre de 2012 es de \$1.218.501,99

El cual para el año 2012 es un año prospero gracias a los contratos de amueblamientos a los contratistas para los edificios de las Judicaturas del Ecuador en distintos lugares del país siendo uno de los mejores años desde la existencia de la compañía y supliendo así las pérdidas de años anteriores que se venían acarreando.

Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2012 y el 13 de abril de 2013, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.



Freddy A. Novillo N.
GERENTE GENERAL



Lic. Stalin P. Muñoz F.
CONTADOR GENERAL