

SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

1. INFORMACIÓN GENERAL

SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA LTDA.- La Compañía fue constituida el 01 de Septiembre de 1981 en la ciudad de Cuenca- Ecuador. Su actividad principal es la fabricación y comercialización de muebles de metal y madera, construir sucursales en otras ciudades del país, y en general realizar todos los actos permitidos por la legislación ecuatoriana y que estén relacionados con el objeto principal de la Compañía.

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en el cantón Cuenca, calle Humbolt 3-164 y Abelardo J. Andrade.

Según las normas y regulaciones vigentes en el Ecuador, el ejercicio económico comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre. La moneda funcional y de presentación de informes es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$). Por lo tanto las cifras indicadas se presentan en esta moneda (US\$) a menos que se indique lo contrario.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la empresa de manera uniforme en la preparación de los estados financieros, se detallan a continuación:

Declaración de cumplimiento.- Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas - NIIFs para las PYMES.

Estimaciones y juicios contables: la preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIFs para las PYMES involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos, y en la determinación de los resultados.

Las estimaciones están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales de la empresa. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se deben a:

- a) Reconocimiento de ingresos y gastos
- b) Evaluación de posibles pérdidas por deterioro para determinados activos
- c) Vida útil de las propiedades y equipos
- d) Estimación de provisiones para contingencias

SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA LTDA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**

Conceptos	(US dólares)
• Ajuste por reavalúo de terrenos, edificios, y vehículos	688.859,63

Efectivo y equivalentes: Están formados por efectivo en caja y depósitos a la vista mantenidos en entidades financieras del Ecuador.

Propiedad, planta y equipo, y vehículos: están presentados por su costo menos depreciación acumulada.

La depreciación del activo fijo es calculada usando el método de línea recta, y se calcula de acuerdo a la siguiente vida útil estimada:

	Vida útil en años (hasta)
• Nave industrial	20
• Maquinaria y equipo	10
• Vehículos	5

Reconocimiento de ingresos: Los ingresos ordinarios de la compañía se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos y devoluciones. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Reconocimiento de gastos: Por su parte los gastos de la empresa son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Impuesto a la renta: El gasto por impuesto a la renta del año corresponde al impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

El impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes en Ecuador establecen una tasa de impuesto del 23% (24% en el año 2011) sobre las utilidades gravables, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades se reinvierten por parte del contribuyente.

Beneficios a los empleados: La empresa Ecuamueble provee a los empleados beneficios a corto plazo, y post - empleo de acuerdo la legislación laboral vigente.

SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

<u>Conceptos</u>	(US dólares)
• Ajuste por reavalúo de terrenos, edificios, y vehículos	688.859,63

Efectivo y equivalentes: Están formados por efectivo en caja y depósitos a la vista mantenidos en entidades financieras del Ecuador.

Propiedad, planta y equipo, y vehículos: están presentados por su costo menos depreciación acumulada.

La depreciación del activo fijo es calculada usando el método de línea recta, y se calcula de acuerdo a la siguiente vida útil estimada:

	<u>Vida útil en años</u> (hasta)
• Nave industrial	20
• Maquinaria y equipo	10
• Vehículos	5

Reconocimiento de ingresos: Los ingresos ordinarios de la compañía se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos y devoluciones. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Reconocimiento de gastos: Por su parte los gastos de la empresa son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Impuesto a la renta: El gasto por impuesto a la renta del año corresponde al impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

El impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes en Ecuador establecen una tasa de impuesto del 23% (24% en el año 2011) sobre las utilidades gravables, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades se reinvierten por parte del contribuyente.

Beneficios a los empleados: La empresa Ecuamueble provee a los empleados beneficios a corto plazo, y post - empleo de acuerdo la legislación laboral vigente.

SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA LTDA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**

Los beneficios legales a corto plazo incluyen: , décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y el fondo de reserva; éstos se registran como pasivos corrientes.

El Código de Trabajo del Ecuador establece la obligación de parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que lo soliciten y que hayan cumplido 25 años en una misma empresa; la Compañía registra provisiones para este beneficio en base a estudios actuariales realizados por profesionales independientes debidamente calificados en vista de que la empresa cuenta con una existencia legal de más de 30 años. Así mismo la compañía ha procedido a provisionar desde hace algunos años atrás una reserva para desahucio para cubrir aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio ante el Ministerio de Relaciones Laborales, por parte del trabajador o del empleador, se registra anualmente este beneficio mediante la constitución de una provisión con cargo a resultados del ejercicio, el valor es determinado en base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente debidamente calificado.

Es necesario destacar que por el año 2012 la compañía no ha realizado la provisión para jubilación patronal ni de desahucio debido a que según el último estudio actuarial las reservas acumuladas que constan en la contabilidad de la empresa son suficientes para cubrir esta eventualidad.

Participación de los empleados en las utilidades: De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo Ecuatoriano, la Compañía Ecuamueble provisionó al cierre del ejercicio económico 2012 y 2011 el 15% sobre la utilidad anual por concepto de participación laboral en las utilidades para los trabajadores, las mismas que se han venido cancelando a los empleados dentro de los términos que la ley ordena.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

	2012	2011
	(US dólares)	
Caja	13.260,37	4.503,67
Bancos	115.154,61	25.679,78
Total	<u>128.414,98</u>	<u>30.183,45</u>

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, corresponde a saldos por cobrar a clientes por el normal desarrollo de la actividad comercial de Ecuamueble. En vista de las políticas de crédito, la compañía no requiere provisionar un valor adicional al que ya tiene para posibles cuentas incobrables.

SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA LTDA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

La compañía Ecuamueble presenta estos saldos correspondientes a los siguientes conceptos:

	2012 (US dólares)	2011
Anticipo a proveedores	43.654,25	32.762,30
Anticipo a importaciones	95.205,42	31.167,71
Anticipo a empleados	6.563,74	7.629,99
Anticipos a EDEC	73.390,50	0,00
	218.813,91	71.560,00

El valor del anticipo a EDEC es un valor entregado para la adquisición de un terreno en el nuevo parque industrial que la municipalidad de Cuenca está desarrollando en la parroquia Tarqui.

6. INVENTARIOS.-

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, los inventarios están conformados como sigue:

	2012 (US dólares)	2011
Materia prima	201.950,38	96.969,11
Productos en proceso	27.658,97	7.498,20
Productos terminados	270.060,02	147.718,72
Total	<u>499.669,37</u>	<u>252.186,03</u>

7. IMPUESTOS ANTICIPADOS:

Los saldos corresponden al valor de las retenciones realizadas por clientes de Ecuamueble.

8.- ACTIVO FIJO:

El detalle de las propiedades, planta y equipo, vehículos, su movimiento, fue el siguiente:

2012.... Saldos dic-31-11	Variaciones (US dólares)	Saldos a dic-31-12
Terrenos	147.872,60	361.167,40	509.040,00

SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

Maquinaria y equipo	494.674,96	-87.064,07	407.610,89
Equipo de computo	20.519,83	-20.519,83	0,00
Edificios	192.741,50	34.912,90	227.654,40
Vehículos	234.990,04	-130.490,04	104.500,00
Subtotal	1.090.798,93	158.006,36	1.248.805,29
Depreciación acumulada	(603.181,75)	538.373,92	(64.807,84)
Total	<u>487.617,18</u>	<u>696.380,28</u>	<u>1.183.997,45</u>

. . . 2011 . . .

	Saldos dic-31-10	Adiciones	Saldos a dic-31-11
		(US dólares)	
Terrenos	0,00	0,00	147.872,60
Maquinaria y equipo	481.543,46	13.131,50	494.674,96
Equipo de computo	20.519,83	0,00	20.519,83
Edificios	340.614,10	0,00	192.741,50
Vehículos	234.990,04	0,00	234.990,04
Subtotal	1.077.667,43	13.131,50	1.090.798,93
Depreciación acumulada	(550.502,02)	(52.679,73)	(603.181,75)
Total	<u>527.165,41</u>	<u>187.420,83</u>	<u>487.617,18</u>

9. PROVEEDORES COMERCIALES Y CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, están conformados por las cuentas por pagar a proveedores y obligaciones con instituciones financieras locales.

	2012	2011
	(US dólares)	
Proveedores	170.622,67	64.231,64
Obligaciones financieras corto plazo	130.262,62	47.652,74

10. BENEFICIOS DE EMPLEADOS CORRIENTE

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, el pasivo por beneficio de empleados a corto plazo, se presentan como sigue:

	2012	2011
	(US dólares)	
Participación empleados	26.614,46	20.943,06

SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA LTDA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**

Sueldos por pagar	29.445,68	9.964,76
Beneficios sociales	20.843,75	10.711,27

11. CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS

Capital social

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, el capital social suscrito y pagado de la Compañía Ecuamueble es de 112.260,00, conformado por participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

Reserva legal

La Ley de Compañías establece que un valor no menor al 5% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital social suscrito y pagado; esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

El movimiento en las cuentas patrimoniales de resultados corresponde a la utilidad que en cada período se acumula, y a los efectos por aplicación por primera vez de las Niffs.

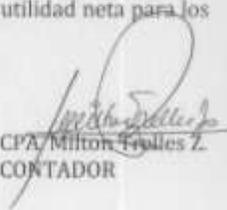
12. ESTADO DE RESULTADOS

Las ventas netas por operaciones continuas durante los años 2012 y 2011, fueron originadas y causados por la producción y comercialización de acuerdo a como sigue:

	... Ventas ...	
	2012	2011
	(US dólares)	
Ventas 12%	3.213.600,60	3.040.811,57
Ventas 0%	10.317,93	6.901,29
Otros ingresos	1.860,60	0,00

En relación a los costos de producción, gastos administrativos, de ventas y financieros, estos se han dado de acuerdo al flujo normal de la compañía sin existir eventos que se puedan considerar relevantes para este período, lo que da como resultado una utilidad neta para los accionistas de 110.519,58 Usd.

Cuenca, Marzo 08 del 2013


CPA Milton Torres L
CONTADOR