

## **SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

---

#### **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, abrir 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 la provincia del Azuay, Cantón Cuenca, Parroquia Bellavista, en la 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 de cada año. 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) Vida útil de las propiedades y equipos
- c) 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 2018 Y 2017**

---

#### **3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**

**Empresa en marcha:** Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que Ecuamueble será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

#### **Transición a las NIIF PYMES**

- a) *Aplicación de la sección 35.-* De acuerdo con las Resoluciones de Superintendencia de Compañías Nos. 08.G.DSC.010 y SC.Q.ICI.CPA.IFRS.11.01 de noviembre 20 del 2008 y enero 12 del 2011, respectivamente, los estados financieros están elaborados bajo NIIFs PYME desde el año 2012.

**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 sobre las utilidades gravables.

**Beneficios a los empleados:** La empresa Ecuamueble provee a los empleados beneficios a corto plazo, y post – empleo de acuerdo a 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 2018 Y 2017**

---

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

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 con los años de servicio que la ley prevee en esta materia. 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 37 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 para el año 2018 la compañía no ha realizado la provisión para jubilación patronal y desahucio de acuerdo a los datos proporcionados por el estudio actuarial realizado, ya que los saldos acumulados en estas cuentas son suficientes para cubrir estas obligaciones.

**Participación de los empleados en las utilidades:** La Compañía Ecuamueble al cierre del ejercicio económico 2018 registra una utilidad a distribuir a empleados por un valor de 15.844.62 usd., dicho valor será distribuido a los empleados en la fecha que la ley manda y de acuerdo a las normas establecidas para el efecto.

#### **4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Caja	9.124.78	3.124.87
Bancos	43.063.10	56.545.10
Total	<u>52.187.88</u>	<u>59.669.97</u>

**SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA LTDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

**5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, esta cuenta registra los 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.

**6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-**

La empresa en cuentas por cobrar presenta los siguientes saldos:

	2018	2017
	(US dólares)	
Clientes	143.312.15	144.355.27
Anticipo a proveedores	4.874.62	0.00
Anticipo a importaciones	0.00	12.458.00
Anticipo a empleados	0.00	2.124.36
Otras cuentas por cobrar	5.668.66	19.616.13
<b>Total</b>	<b>153.855.43</b>	<b>178.553.76</b>

**7. INVENTARIOS.-**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los inventarios están conformados como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Materia prima	61.276.89	75.205.45
Productos en proceso	22.617.26	43.321.23
Productos terminados	131.321.44	126.875.64
<b>Total</b>	<b><u>215.215.59</u></b>	<b><u>245.402.32</u></b>

**8. IMPUESTOS ANTICIPADOS:**

Corresponde al saldo de las retenciones realizadas por los clientes de Ecuamueble, mas el valor pagado por anticipo del impuesto a la renta en este período, en total suma 32.717.49 usd.

## **SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

#### **9.- ACTIVO FIJO:**

En las cuentas del activo fijo se ha registrado un incremento como resultado de las adquisiciones realizadas en el transcurso de este año, el detalle de las variaciones de los activos fijos es el siguiente:

	<u>Saldos dic-31-2018</u>	<u>Variaciones</u>	<u>Saldos a dic-31-2017</u>
		(US dólares)	
Terrenos	1.339.190.02	0,00	1.339.190,02
Maquinaria y equipo	699.922.81	0.00	699.922.81
Edificios	832.884.83	0.00	832.884.83
Vehículos	182.129.80	-18.500.00	200.629.80
Construcciones en curso	340.806.43	340.806.43	0.00
Subtotal	3.394.933.89	322.306.43	3.072.627.46
Depreciación acumulada	(467.924.40)	(55.052.28)	(412.872.12)
Total	<u>2.927.009.49</u>	<u>267.254.15</u>	<u>2.659.755.34</u>

#### **10. PROVEEDORES COMERCIALES Y CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, están conformados por las cuentas por pagar a proveedores y obligaciones con instituciones financieras locales.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Proveedores	113.441.59	131.662.96
Obligaciones financieras corto plazo	359.057.23	327.623.11

#### **11. BENEFICIOS DE EMPLEADOS: CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el pasivo por beneficios a empleados a corto plazo, se presentan de acuerdo al siguiente detalle:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Participación empleados	15.844.62	11.392.07
Sueldos por pagar	21.477.16	20.415.68
Beneficios sociales	9.046.17	7.135.90

## **SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

#### **12. PASIVO A LARGO PLAZO.-**

El saldo del pasivo a largo plazo corresponde a los créditos pendientes en el sistema financiero nacional, tanto con bancos privados como instituciones financieras públicas, la deuda total a largo plazo suma la cantidad de 769.669.33 Usd.

Además existe un préstamo de socios por un monto de 252.992.72 usd.

El valor de las provisiones sociales como jubilación patronal y desahucio suma el total de 178.995.47 Usd.

#### **13. CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS**

##### Capital social

Al 31 de diciembre de 2018, el capital social suscrito y pagado de la Compañía Ecuamueble es de 450.000,00, conformado por participaciones ordinarias y nominativas de USD 1,00 cada una, no ha existido en este período ninguna variación.

##### Reserva legal

La Ley de Compañías establece que un valor no menor al 5% de la utilidad neta anual sea registrado 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 valor de la cuenta reserva legal es de 43.848.43 Usd. al final de este período.

El movimiento en las cuentas patrimoniales de resultados en este año no registra cambios importantes, sino aquellos generados por la utilidad del ejercicio económico.

#### **14. ESTADO DE RESULTADOS**

Las ventas netas por operaciones continuas durante los años 2018 y 2017, fueron originadas y causados por la producción y comercialización de acuerdo al siguiente detalle:

	... Ventas ...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US dólares)	
Ventas 12%	2.131.701.54	2.299.502.52
Ventas 0%	0.00	4.506.98
Otros ingresos	97.324.65	10.365.75

**SOCIEDAD COMERCIAL INDUSTRIAL ECUAMUEBLE CIA LTDA**

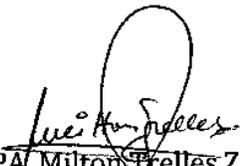
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

Exportaciones	21.480.59	37.601.50
<b>Total Ingresos</b>	<b>2.250.506.78</b>	<b>2.351.976.75</b>

En relación a los costos de producción, gastos administrativos, y de ventas estos se han presentado de acuerdo al flujo normal de la actividad de la compañía, en cuanto a los gastos financieros estos se mantienen altos como resultado de los préstamos a largo plazo que la empresa mantiene en el sistema financiero nacional.

Con estos datos la empresa obtiene al final del periodo 2018 una utilidad neta de 49.584.00 Usd. para los socios.

Cuenca, Marzo 13 del 2019

  
CPA. Milton Brelles Z.  
CONTADOR