

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2012
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)**

NOTA 1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Objeto Social

La COMPAÑÍA MUEBLIMA, es una sociedad de responsabilidad limitada fue constituida en la ciudad de Quito el 22 de Septiembre de 1995. Está ubicada en la ciudadela Bellavista de Carretas calle E7 número N74-17 y calle N75, con RUC 1791301080001, su actividad principal es la fabricación de muebles, accesorios de metal y de madera para oficinas y hogar.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

a) Preparación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido elaborados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y están basados en el costo histórico con su respectiva revaluación al 31 de diciembre del 2011, para inventarios y propiedad, planta y equipo.

La empresa Mueblima Cia. Ltda empezó el cronograma de este proceso en Octubre del 2011, por tal motivo no se realizó ningún ajuste en el inicio del periodo de transición.

Estos estados financieros reflejan la situación financiera de la empresa Mueblima Cia. Ltda. Al 31 de Diciembre del 2012 y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y el flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, los cuales fueron aprobados en junta general de socios celebrada el 25 de marzo del 2013

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

b) Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

Representan los derechos de cobro de la empresa originados en el desarrollo de las actividades relacionadas con el giro del negocio. La empresa tiene como política facturar el cliente cuando se entrega a satisfacción el pedido de muebles por lo tanto se factura al contado y la gestión de cobro se la realiza en máximo 8 días.

c) Inventarios

Los inventarios se muestran al valor de costo promedio ponderado ya sean por compras locales de materia prima para la elaboración de los muebles o por las importaciones de mercaderías para la venta.

d) Propiedades, planta y equipo.

Se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada. Los saldos de apertura han sido determinados utilizando las opciones en la NIIF 1.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se imputan a los resultados del año en curso.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta en función de los años de vida útil, con un valor residual del 10% del costo y basados en los siguientes porcentajes anuales:

Muebles de Oficina	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Maquinaria y Equipo	6.67%
Vehículos	10%

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES EL EFECTIVO

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2012 *** en dólares ***
1.- Bancos	81.309,21
Total al 31 de Diciembre del 2012	81.309,21

1.- Bancos: Corresponde al saldo de las cuentas bancarias que mantiene la empresa Mueblima Cia. Ltda mismas que detallo a continuación:

CUENTA	SALDO Al 31/12/2012 *** en dólares ***
Bando Pichincha Cuenta Corriente # 3005800204	80.921,22
Banco de Fomento Cuenta Corriente # 001023806	387,99

NOTA 4. - ACTIVO FINANCIERO

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2012 *** en dólares ***
Cuentas por cobrar clientes	15.084,16
Cuentas por Cobrar Empleados	91,71
Total al 31 de Diciembre del 2012	15.175,87

NOTA 5.- INVENTARIOS

Esta cuenta registra el saldo al 31 de Diciembre del 2012, de los inventarios de mercaderías en almacén, de materia prima que se encuentran valorados al precio de costo y las importaciones que se encuentran en tránsito según se detalla:

CUENTAS	Al 31/12/2012 *** en dólares ***
Inventario de Materia Prima	3.677,73
Inventario de Mercaderías	17.935,40
Mercaderías en Transito	16.800,60
Total al 31 de Diciembre del 2012	38.413,73

NOTA 6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En esta cuenta registra los pagos realizados por anticipado mismos que son:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2012 *** en dólares **
Seguros Pagados por Anticipado	1.770,31
Anticipo a Proveedores	1.519,70
Total al 31 de Diciembre del 2012	3.290,01

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En esta cuenta registra las retenciones de impuesto a la renta realizadas por nuestros clientes. Un detalle de esta cuenta es el siguiente:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2012 *** en dólares **
Retenciones Fuente saldo Año Anterior	2.159,82
Retenciones en la Fuente Año 2012	7.046,84
Total al 31 de Diciembre del 2012	9.206,66

NOTA 8.- ACTIVO NO CORRIENTE

La empresa ha optado por revalorizar la propiedad, planta y equipo a su valor justo y usar estos montos como saldos de apertura de acuerdo con la NIIF 1. El saldo de la propiedad, planta y equipo de Mueblima Cia. Ltda. es como sigue:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2012 *** en dólares***
Muebles y Enseres Costo Histórico	10.128,39
Muebles y Enseres Revaluación	3.664
Maquinarias Costo Histórico	98.026,30
Maquinarias Revaluación	68.173,16
Equipo de Oficina Costo Histórico	4.662,35
Equipo de Oficina Revaluación	1.363,70
Equipo de Computación Costo Histórico	6.787,17
Equipo de Computación Revaluación	301,89
Vehículos Costo Histórico	43.404,79
Vehículos Revaluación	9.065,06
Repuestos y Herramientas Costo Histórico	12.256,10
Repuestos y Herramientas Revaluación	3.807,90
(-) Depreciación acumulada	(139.979,84)
Total al 31 de Diciembre del 2012	121.660,97

NOTA 9.- PASIVOS CORRIENTES

Registra el valor de las obligaciones contraídas por Mueblima Cia. Ltda. y que deberán ser cancelados en el ejercicio económico 2013, el saldo de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2012	
	*** en dólares ***	
PASIVO CORRIENTE		
1, Cuentas por Pagar		2.591,35
2.- Obligaciones con Instituciones Financieras		18.096,81
3.- Otras Obligaciones Corrientes		31.176,52
4.- Anticipo de Clientes		31.432,13
Total al 31 de Diciembre del 2012		83.296,81

1.- Cuentas por Pagar: Registra el saldo por pagar a personas naturales y jurídicas por la compra de bienes y servicios.

2.- Obligaciones con Instituciones Financieras: Constituye el saldo del préstamo concedido en abril del 2012 por el Banco Pichincha a 18 meses plazo al 11,20% de interés por un monto de USD 25.000 para capital de trabajo que vence en octubre del 2013 el valor de las cuotas por pagar es de USD 14.403,11

Además el saldo del préstamo concedido en mayo del 2010 por el Banco Pichincha a 36 meses plazo al 11,20% de interés por un monto de 17.000,00 y que vence en mayo del 2013, el valor de las cuotas por pagar es de USD. 2.998,18

El saldo que adeuda Mueblima Cia. Ltda. en la Tarjeta de Crédito empresarial que mantiene en Mastercard Banco Pichincha que es de USD. 695,52

3.- Otras Obligaciones Corriente : Esta cuenta registra los siguientes valores por cancelar a la Administración Tributaria, en concepto de impuestos cobrados en ventas, valores retenidos a los proveedores y con el IESS, el detalle de esta cuenta es el siguiente:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2012	
	*** en dólares ***	
IVA 12% Ventas		5.002,64
Retención 1%		106,63
Retención 2%		61,55
Retención 8%		202,00
Retención IVA 30%		234,83
Retención IVA 70%		132,16
Retención IVA 100%		302,99
Retención Imp.a la Renta Empleados		230,50
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		8.893,14
IESS por Pagar		2.471,34
Sueldos y Salarios por Pagar		413,06
Decimo Tercero		1.334,57
Decimo Cuarto		8.526,36
Descuentos a Empleados		113,68
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio		3.151,07
Total al 31 de Diciembre del 2012		31.176,52

NOTA 10.- PASIVO NO CORRIENTE

En esta cuenta se registra las Provisiones por Beneficios a Empleados que es el valor resultante del estudio actuarial para la jubilación patronal al 31 de diciembre del 2012 que es de USD. 30.972,18 y por el cálculo actuarial del Desahucio es de USD. 10.585,71.

NOTA 11.- PATRIMONIO

El patrimonio de Mueblima Cia. Ltda. al 31 de Diciembre del 2012 es como sigue:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2012 *** en dólares ***
Capital Suscrito	500,00
Reserva Legal	1.528,40
Reserva Revalorización del Patrimonio	17.944,38
Resultados Acum.Adopción Primera vez NIIFS	101.168,68
Utilidad Años Anteriores	14.094,39
Utilidad Presente Ejercicio	8.962,90
Total al 31 de Diciembre del 2012	144.198,75

NOTA 12.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos generados por la venta de muebles desde el 1ro de enero hasta el 31 de diciembre del 2012 se resumen de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2010 *** en dólares ***
Venta de Bienes	659.890,88
Intereses Ganados	917,88
Otros ingresos	147,45
Total al 31 de Diciembre del 2012	660.956,21

NOTA 13.- COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

Registra el costo de venta de los muebles elaborados para la venta, mismos que se detallan a continuación:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2012 *** en dólares ***
Inventario Inicial de Bienes no producidos por la Cia.	18.307,00
Importaciones de Bienes no Producidos por la Cia.	98.413,31
- Inventario Final de Bienes no Producidos por la Cia.	(17.935,40)
Inventario Inicial de Materia Prima	1.717,08
Compras Netas Locales de Materia Prima	216.227,20
- Inventario Final de Materia Prima	(3.677,73)

Mano de Obra Directa		39.138,72
Sueldos y Salarios y demás Remuneraciones	26.987,37	
Beneficios Sociales	<u>12.151,35</u>	
Gasto Planes de Beneficios a Empleados		2.257,85
Mano de obra Indirecta		20.527,77
Sueldos y Salarios y demás Remuneraciones	13.090,57	
Beneficios Sociales	<u>7.437,20</u>	
Gasto Planes de Beneficios a Empleados		2.578,23
Depreciación Propiedad, Planta y Equipo		5.612,21
Mantenimiento y Reparaciones		34.926,53
Suministros y Materiales		8.151,46
Otros Gastos de Producción		25.784,33
Arriendo Galpón Producción	21.600,00	
Seguros y Reaseguros	2.322,25	
Energía Eléctrica	1.862,08	
Total al 31 de Diciembre del 2012		452.028,56

NOTA 14.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Se registran los egresos efectuados en el Área Administrativa de la empresa Mueblima Cia. Ltda para una adecuada operatividad mismos que detallo a continuación:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2012	
	*** en dólares ***	
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones		64.791,80
Aportes a la Seguridad Social		12.301,94
Beneficios Sociales e Indemnizaciones		7.320,06
Gasto Planes de Beneficios a Empleados		14.700,37
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales		7.473,77
Mantenimiento y Reparaciones		27.478,99
Arriendo Oficinas		2.400,00
Combustibles		2.197,76
Seguros y Reaseguros		1.650,16
Gastos de gestión		2.116,77
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones		5.986,01
Impuestos, Contribuciones y Otros		1.209,74
Depreciación Propiedad Planta y Equipo		6.797,71
Total Gastos Administrativos al 31 de Diciembre 2012		156.425,08

NOTA 15.- GASTOS DE VENTA

Los gastos correspondientes para realizar las ventas de la empresa son:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2012	
	*** en dólares ***	
Promoción y Publicidad		540,20
Transporte		720,00
Comustible		397,32
Gastos de Viaje		7.862,96
Total Gastos de Ventas al 31 de Diciembre del 2010		9.520,48

NOTA 16.- GASTOS FINANCIEROS

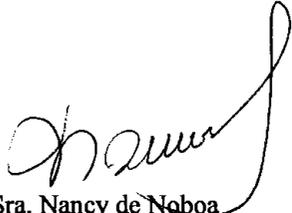
Los gastos financieros generados por financiamiento de capital de trabajo son:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2012	
	*** en dólares ***	
Intereses Bancarios		1.574,41
Comisiones Bancarias		297,74
Total al 31 de Diciembre del 2012		1.872,15

NOTA 17.- OTROS GASTOS

Los gastos varios son:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2012	
	*** en dólares ***	
Útiles de Oficina		1.540,18
Iva que se carga al Gasto		96,04
Servicios Ocasionales		3.027,82
Otros Gastos		15.736,53
Total al 31 de Diciembre del 2012		20.400,57



Sra. Nancy de Noboa
GERENTE
C.I. 1705006904



Ana Bastidas M.
CONTADORA
RUC. 1708482599001