

MUEBUMA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (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 N74-176 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.

Estos estados financieros reflejan la situación financiera de la empresa Mueblima Cia. Ltda. Al 31 de Diciembre del 2013 y los resultados de las operaciones por el año terminado a esa fecha, los cuales fueron aprobados en junta general de socios celebrada el 31 de marzo del 2014

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 15 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 31/12/2013 *** en dólares ***
1.- Bancos	74.339,73
Total al 31 de Diciembre del 2013	74.339,73

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

CUENTA	SALDO Al 31/12/2013 *** en dólares ***
Bando Pichincha Cuenta Corriente # 3005800204	39.903,69
Banco de Fomento Cuenta Corriente # 0010253806	34.436,04

NOTA 4. - ACTIVO FINANCIERO

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2013 *** en dólares ***
Cuentas por cobrar clientes	12.352,99
Cuentas por Cobrar Empleados	1.200,70
Total al 31 de Diciembre del 2013	13.553,69

NOTA 5.- INVENTARIOS

Esta cuenta registra el saldo al 31 de Diciembre del 2013, 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	SALDO Al 31/12/2013 *** en dólares ***
Inventario de Materia Prima	9.519,09
Inventario de Mercaderías	69.593,41
Total al 31 de Diciembre del 2013	79.112,50

NOTA 6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

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

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2013 *** en dólares **
Anticipo a Proveedores	2.246,41
Total al 31 de Diciembre del 2013	2.246,41

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 31/12/2013 *** en dólares **
IVA Crédito Tributario	17.502,20
Retenciones Fuente saldo Año Anterior	313,52
Retenciones en la Fuente Año 2013	4.534,78
Total al 31 de Diciembre del 2013	22.350,50

NOTA 8.- ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo de la propiedad, planta y equipo de Mueblima Cia. Ltda. es como sigue:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2013 *** en dólares***
Muebles y Enseres Costo Histórico	10.128,39
Muebles y Enseres Revaluación	3.664,00
Maquinarias Costo Histórico	241.595,68
Maquinarias Revaluación	68.173,16
Equipo de Oficina Costo Histórico	4.856,61
Equipo de Oficina Revaluación	1.245,00
Equipo de Computación Costo Histórico	9.404,31
Equipo de Computación Revaluación	301,89
Vehículos Costo Histórico	43.404,79
Vehículos Revaluación	9.065,06
Repuestos y Herramientas Costo Histórico	12.495,39
Repuestos y Herramientas Revaluación	3.807,90
(-) Depreciación acumulada	(149.581,38)
Total al 31 de Diciembre del 2013	258.560,80

NOTA 9.- PASIVOS CORRIENTES

Registra el valor de las obligaciones contraídas por Mueblima Cia. Ltda. y que deberán ser cancelados en el ejercicio económico 2014, el saldo de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2013 *** en dólares ***
PASIVO CORRIENTE	
1, Cuentas por Pagar	113.203,93
2.- Obligaciones con Instituciones Financieras	18.469,51
3.- Otras Obligaciones Corrientes	10.476,64
4.- Anticipo de Clientes	51.268,60
5.- Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	5.000,00
6.- Otros Pasivos Corrientes	3.092,63
Total al 31 de Diciembre del 2013	201.511,31

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

2.- Obligaciones con Instituciones Financieras: Constituye el saldo del préstamo concedido en Julio del 2013 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 enero del 2015.

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 31/12/2013	
	*** en dólares ***	
Retención 1%		1.712,02
Retención 2%		194,07
Retención 8%		181,60
Retención IVA 30%		39,92
Retención IVA 70%		793,95
Retención IVA 100%		272,39
IESS por Pagar		1.867,31
Sueldos y Salarios por Pagar		2.678,38
Decimo Tercero		738,65
Decimo Cuarto		1.855,00
Varias Cuentas a Empleados		143,35
Total al 31 de Diciembre del 2013		10.476,64

4.- Anticipo de Clientes: Se registran los valores recibidos por clientes como anticipo a la elaboración de muebles mismos que serán terminados, entregados y facturados en el 2014.

5.- Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas: Se registra un préstamo realizado por la Sra. Nancy Quinteros accionista de la empresa.

6.- Otros Pasivos Corrientes: En esta cuenta se registra el saldo que adeuda Mueblima Cia. Ltda. en la Tarjeta de Crédito empresarial que mantiene en Mastercard Banco Pichincha que es de USD. 3.092,63

NOTA 10.- PASIVO NO CORRIENTE

En esta cuenta se registra un préstamo concedido en Septiembre del 2013 por el Banco de Fomento a 84 meses plazo al 10,00% de interés por un monto de USD 113.780,57 para la adquisición de nueva maquinaria para la elaboración de los muebles que vence el 27 de julio del 2020.

Las Provisiones por Beneficios a Empleados que es el valor resultante del estudio actuarial para la jubilación patronal al 31 de diciembre del 2013 que es de USD. 36.601,65 y por el cálculo actuarial del Desahucio es de USD. 11.971,79.

NOTA 11.- PATRIMONIO

El patrimonio de Mueblirna Cia. Ltda. al 31 de Diciembre del 2013 es como sigue:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2013	
	*** 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
Perdida del Presente Ejercicio		(48.937,54)
Total al 31 de Diciembre del 2013		86.298,31

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 2013 se resumen de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO
	Al 31/12/2013 *** en dólares ***
Venta de Muebles	475.546,14
Total al 31 de Diciembre del 2013	475.546,14

NOTA 13.- OTROS INGRESOS

Según se detalla a continuación:

CUENTAS	SALDO
	Al 31/12/2013 *** en dólares ***
intereses Ganados	127,10
Otros Ingresos	3.144,77
Total al 31 de Diciembre del 2013	3.271,87

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 31/12/2013 *** en dólares ***	
Inventario Inicial de Bienes no producidos por la Cia.		17.935,40
Importaciones de Bienes no Producidos por la Cia.		95.985,88
- Inventario Final de Bienes no Producidos por la Cia.		(69.593,41)
inventario Inicial de Materia Prima		3.677,73
Compras Netas Locales de Materia Prima		206.082,33
• Inventario Final de Materia Prima		(9.519,09)
Mano de Obra Directa		46.855,59
Sueldos y Salarios y demás Remuneraciones	31.600,90	
Beneficios Sociales	13.647,38	
Gasto Planes de Beneficios a Empleados	<u>1.607,31</u>	
Mano de obra Indirecta		22.247,79
Sueldos y Salarios y demás Remuneraciones	13.752,91	
Beneficios Sociales	6.522,55	
Gasto Planes de Beneficios a Empleados	<u>1.972,33</u>	
Otros Costos indirectos de Fabricación		50.163,60
Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	4.882,93	
Mantenimiento y Reparaciones	12.489,44	
Suministros y Materiales	5.081,98	
Arriendo Galpón Producción	24.000,00	
Seguros y Reaseguros	1.149,61	
Energía Eléctrica	<u>2.559,64</u>	
Total al 31 de Diciembre del 2013		363.835,82

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 31/12/2013	
	*** en dólares ***	
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones		66.763,43
Aportes a la Seguridad Social		14.061,38
Beneficios Sociales e Indemnizaciones		10.713,22
Gasto Planes de Beneficios a Empleados		3.768,91
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales		6.744,22
Mantenimiento y Reparaciones		12.037,88
Combustibles		2.225,39
Seguros y Reaseguros		6.666,43
Gastos de gestión		1.556,01
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones		5.210,46
Impuestos, Contribuciones y Otros		3.287,09
Depreciación Propiedad Planta y Equipo		5.411,06
Deterioro Equipos de Oficina		860,82
Otros Gastos Administrativos		9.682,92
IVA que se carga al Gasto	2.059,47	
Útiles de Oficina	1.466,15	
Varios Gastos	6.157,30	
Total Gastos Administrativos al 31 de Diciembre 2013		148.989,22

NOTA 15.- GASTOS DE VENTA

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

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2013	
	*** en dólares ***	
Comisiones		873,21
Promoción y Publicidad		941,50
Transporte		2.158,50
Comustible		2.560,30
Gastos de Viaje		3.429,50
Total Gastos de Ventas al 31 de Diciembre del 2013		9.963,01

NOTA 16.- GASTOS FINANCIEROS

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

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2013 *** en dólares ***
Intereses Bancarios	4.832,61
Comisiones Bancarias	134,89
Total al 31 de Diciembre del 2013	4.967,50



Sra. Nancy Quinteros de Noboa
GERENTE
C.I. 1705006904



Ana Bastidas M.
CONTADORA
RUC. 1708482599001