

MUEBLIMA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 (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 2014 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 2015

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 al 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 31/12/2014 *** en dólares ***
1.- Bancos	268,72
Total al 31 de Diciembre del 2014	268,72

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

Cuenta	SALDO Al 31/12/2014 *** en dólares ***
Banco de Fomento	268,72

NOTA 4. - ACTIVO FINANCIERO

Cuentas	SALDO Al 31/12/2014 *** en dólares ***
Cuentas por cobrar no relacionados locales	15 580.30
Total al 31 de Diciembre del 2014	15580.30

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 31/12/2014 *** en dólares ***
Inventario de Materia Prima	3 345.12
Inventario de Mercaderías	42 185.12
Total al 31 de Diciembre del 2014	45530.24

NOTA 6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

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

Cuentas	SALDO Al 31/12/2014 *** en dólares **
Anticipo a Proveedores	0
Total al 31 de Diciembre del 2014	

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 31/12/2014	
	*** en dólares **	
Retenciones en la Fuente Año 2014		5390.83
Total al 31 de Diciembre del 2014		5390.83

NOTA 8.- ACTIVO NO CORRIENTE

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

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2014	
	*** en dólares***	
Muebles y Enseres Costo Histórico		14.872.39
Maquinarias Costo Histórico		339.132.74
Equipo de Computación Costo Histórico		9.706.20
Vehículos Costo Histórico		38.969.85
(-) Depreciación acumulada		(166.559.46)
Total al 31 de Diciembre del 2014		233.121.72

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 31/12/2014	
	*** en dólares ***	
PASIVO CORRIENTE		
1.- Cuentas por Pagar		21491.31
2.- Obligaciones con Instituciones Financieras		112335.05
3.- Otras Obligaciones Corrientes		72541.28
4.- Anticipo de Clientes		9643.39
5.- Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas		0
6.- Otros Pasivos Corrientes		0
Total al 31 de Diciembre del 2014		60328,44

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.

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 31/12/2014	
	*** en dólares ***	
IESS por Pagar		3208.37
Sueldos y Salarios por Pagar		2.181,91

Decimo Tercero	904,01
Decimo Cuarto	1.454,01
Varias Cuentas a Empleados	
Total al 31 de Diciembre del 2014	12541,28

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. Cuyo saldo al 31 de diciembre del 2014 es de 84945,34

Las Provisiones por Beneficios a Empleados que es el valor resultante del estudio actuarial para la jubilación patronal al 31 de diciembre del 2014 que es de USD. 36.515,64 y por el cálculo actuarial del Desahucio es de USD. 7608,75

NOTA 11.- PATRIMONIO

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

CUENTAS	SALDO
	Al 31/12/2014
	*** 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 Ejercicio 2013	(48.937,54)
Utilidad del presente ejercicio	24465,33
Total al 31 de Diciembre del 2014	110763,64

La utilidad del ejercicio económico 2014 antes de participación 15% trabajadores es de 28782,74

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 2014 se resumen de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO
	Al 31/12/2014
	*** en dólares ***
Venta de Muebles	636716,42
Total al 31 de Diciembre del 2014	636716,42

NOTA 13.- OTROS INGRESOS

Según se detalla a continuación:

CUENTAS	SALDO
	Al 31/12/2014
	*** en dólares ***
Intereses Ganados	
Otros Ingresos	1346,82

Total al 31 de Diciembre del 2014	1346,82
--	----------------

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 31/12/2014	
	*** en dólares ***	
Inventario Inicial de Bienes no producidos por la Cia.		69593,61
- Inventario Final de Bienes no Producidos por la Cia.		(42185,12)
<i>Inventario Inicial de Materia Prima</i>		9519,09
Compras Netas Locales de Materia Prima		242011,16
- Inventario Final de Materia Prima		(3345,12)
Total al 31 de Diciembre del 2014		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 31/12/2014	
	*** en dólares ***	
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones		34131,15
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales		6693,64
Mantenimiento y Reparaciones		5962,73
Combustibles		1394,03
Seguros y Reaseguros		7715,98
Gastos de gestión		33938,32
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones		5398,32
Impuestos, Contribuciones y Otros		7924,22
Depreciación Propiedad Planta y Equipo		20076,60
Deterioro Equipos de Oficina		
Otros Gastos Administrativos		
IVA que se carga al Gasto	531,36	
Total Gastos Administrativos al 31 de Diciembre 2014		

NOTA 15.- GASTOS DE VENTA

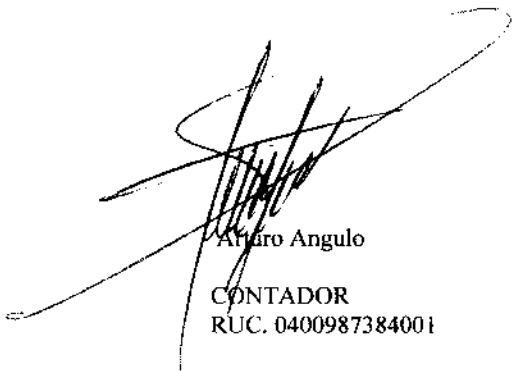
Los gastos correspondientes para realizar las ventas de la empresa son:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2014	
	*** en dólares ***	
Comisiones		38379.21
Promoción y Publicidad		1264.88
Transporte		618.39
Combustible		1394.06
Gastos de Viaje		3,434.51
Total Gastos de Ventas al 31 de Diciembre del 2014		45091.05

NOTA 16.- GASTOS FINANCIEROS

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

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2014	
	*** en dólares ***	
Intereses Bancarios		13565.41
Comisiones Bancarias		1056.02
Total al 31 de Diciembre del 2014		14621.43



Arturo Angulo

CONTADOR
RUC. 0400987384001