

MUEBLIMA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (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 2015 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 2016

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 31/12/2015 *** en dólares ***
1.- Bancos	3449.44
Total al 31 de Diciembre del 2015	3449.44

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

Cuenta	SALDO Al 31/12/2015 *** en dólares ***
Banco de Fomento	3449.44

NOTA 4. - ACTIVO FINANCIERO

Cuentas	SALDO Al 31/12/2015 *** en dólares ***
Cuentas por cobrar clientes	5813.75
Total al 31 de Diciembre del 2014	5813.75

NOTA 5.- INVENTARIOS

Esta cuenta registra el saldo al 31 de Diciembre del 2015, 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 31/12/2015 *** en dólares ***
Inventario de Materia Prima	5398.08
Inventario de Mercaderías	73782.52
Total al 31 de Diciembre del 2015	79180.60

NOTA 6.- 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 31/12/2015	
	*** en dólares **	
Retenciones en la Fuente Año 2015		7606.53
Total al 31 de Diciembre del 2015		7606.53

NOTA 7.- ACTIVO NO CORRIENTE

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

Cuentas	SALDO	
	Al 31/12/2015	
	*** en dólares***	
Muebles y Enseres Costo Histórico		11208.39
Muebles y Enseres Revaluación		3.664,00
Maquinarias Costo Histórico		242973,57
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		12162.31
Equipo de Computación Revaluación		301.89
Vehículos Costo Histórico		29904,79
Vehículos Revaluación		9.065,06
Repuestos y Herramientas Costo Histórico		15076,50
Repuestos y Herramientas Revaluación		3.807,90
(-) Depreciación acumulada		(166559.46)
Total al 31 de Diciembre del 2015		235879.72

NOTA 8.- PASIVOS CORRIENTES

Registra el valor de las obligaciones contraídas por Mueblima Cia. Ltda. y que deberán ser cancelados en el ejercicio económico 2015, el saldo de esta cuenta es como sigue:

Cuentas	SALDO	
	Al 31/12/2015	
	*** en dólares ***	
PASIVO CORRIENTE		
1.- Cuentas por Pagar		18185.19
2.- Obligaciones con Instituciones Financieras		27000
3.- Otras Obligaciones Corrientes		857.65
4.- Anticipo de Clientes		793
5.- Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas		0
6.- Otros Pasivos Corrientes		0
Total al 31 de Diciembre del 2015		46835.86

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 31/12/2015	
	*** en dólares ***	
IESS por Pagar		2324.94
Sueldos y Salarios por Pagar		2551.07
Decimo Tercero		4663.79
Decimo Cuarto		1067.87
Varias Cuentas a Empleados		
Total al 31 de Diciembre del 2015		10607.67

NOTA 9.- 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 2015 es de 79387.36

NOTA 10.- PATRIMONIO

El patrimonio de Mueblima Cia. Ltda. al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2015	
	*** 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		0
Perdida del Ejercicio 2013		(10377.83)
Utilidad del presente ejercicio		500.29
Total al 31 de Diciembre del 2015		111263.93

NOTA 11.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos generados por la venta de muebles desde el 1ro de enero hasta el 31 de diciembre del 2015 se resumen de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2015	
	*** en dólares ***	
Venta de Muebles		243421.37
Total al 31 de Diciembre del 2015		243421.37

NOTA 12.- OTROS INGRESOS

Según se detalla a continuación:

SALDO

CUENTAS**Al 31/12/2015******* en dólares *****

Intereses Ganados	
Otros Ingresos	876.17
Total al 31 de Diciembre del 2015	876.17

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:

SALDO**Al 31/12/2015******* en dólares *****

Inventario Inicial de Bienes no producidos por la Cia.	42185.12
- Inventario Final de Bienes no Producidos por la Cia.	(73782.52)
Inventario Inicial de Materia Prima	3345.12
Compras Netas Locales de Materia Prima	97448.83
- Inventario Final de Materia Prima	(5398.08)
Total al 31 de Diciembre del 2015	63798.47

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:

SALDO**Al 31/12/2015******* en dólares *****

Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	96923.25
Aportes a la Seguridad Social	
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	
Gasto Planes de Beneficios a Empleados	
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	7755.57
Mantenimiento y Reparaciones	13786.59
Combustibles	3302.58
Seguros y Reaseguros	
Gastos de gestión	
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	8814.54
Impuestos, Contribuciones y Otros	4958.84
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	
Deterioro Equipos de Oficina	
Otros Gastos Administrativos	
IVA que se carga al Gasto	
Útiles de Oficina	10586.85
Varios Gastos	
Total Gastos Administrativos al 31 de Diciembre 2015	146128.22

NOTA 15.- GASTOS DE VENTA

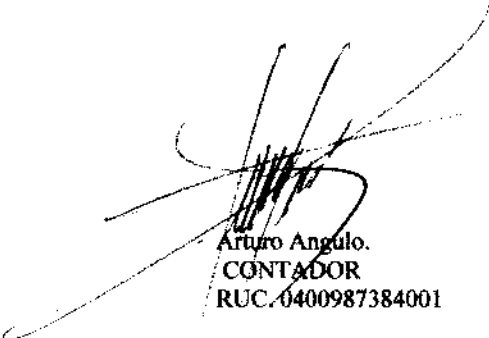
Los gastos correspondientes para realizar las ventas de la empresa son:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2015	
	*** en dólares ***	
Comisiones		4868.09
Promoción y Publicidad		659.94
Transporte		60.90
Total Gastos de Ventas al 31 de Diciembre del 2015		5588.93

NOTA 16.- GASTOS FINANCIEROS

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

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2015	
	*** en dólares ***	
Comisiones Bancarias		865.95
Total al 31 de Diciembre del 2015		865.95



Arturo Angulo.
CONTADOR
RUC. 0400987384001