

MUEBLIMA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (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 2016 y los resultados de las operaciones por el año terminado a esa fecha, los cuales fueron aprobados en junta general de socios celebrada el 24 de marzo del 2017

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 considera 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 31/12/2016 *** en dólares ***
1.- Bancos	2641.52
Total al 31 de Diciembre del 2016	2641.52

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

CUENTA	SALDO
	Al 31/12/2016 *** en dólares ***
Banco Del Pichincha	2641.52

NOTA 4. - ACTIVO FINANCIERO

CUENTAS	SALDO
	Al 31/12/2016 *** en dólares ***
Cuentas por cobrar clientes	6484.21
Total al 31 de Diciembre del 2016	6484.21

NOTA 5.- INVENTARIOS

Esta cuenta registra el saldo al 31 de Diciembre del 2016, 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 31/12/2016 *** en dólares ***
Inventario de Materia Prima	2406.21
Inventario de Mercaderías	46698.25
Total al 31 de Diciembre del 2016	49104.46

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 31/12/2016	
	*** en dólares **	
Retenciones en la Fuente Año 2016		1321.84
Total al 31 de Diciembre del 2016		1321.84

NOTA 7.- ACTIVO NO CORRIENTE

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

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2016	
	*** en dólares***	
Muebles y Enseres Costo Histórico		11208.39
Muebles y Enseres Revaluación		3.664,00
Maquinarias Costo Histórico		242973,57
Maquinarias Revaluación		64.424,29
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
Repuestos y Herramientas Costo Histórico		15076,50
Repuestos y Herramientas Revaluación		3.926,97
(-) Depreciación acumulada		(135015.77)
Total al 31 de Diciembre del 2016		224,828.76

NOTA 8.- PASIVOS CORRIENTES

Registra el valor de las obligaciones contraídas por Mueblima Cia. Ltda. y que deberán ser cancelados en el ejercicio económico 2016, el saldo de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2016	
	*** en dólares ***	
PASIVO CORRIENTE		
1, Cuentas por Pagar		16,635.56
2.- Obligaciones con Instituciones Financieras		63,021.68
3.- Otras Obligaciones Corrientes		767.41
6.- Otros Pasivos Corrientes		22,813.38
Total al 31 de Diciembre del 2016		103,238.03

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 , 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 31/12/2016	
	*** 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 2016		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 2016 es de 62,625.06

NOTA 10.- PATRIMONIO

El patrimonio de Mueblima Cia. Ltda. al 31 de Diciembre del 2016 es como sigue:

Cuentas	SALDO	
	Al 31/12/2016	
	*** 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
Perdida Ejercicios anteriores		(9,877.53)
Perdida presente ejercicio		(33,786.27)
Total al 31 de Diciembre del 2016		77,477.66

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 2016 se resumen de la siguiente manera:

Cuentas	SALDO	
	Al 31/12/2016	
	*** en dólares ***	
Venta de Muebles		140,167.68
Total al 31 de Diciembre del 2016		140,167.68

NOTA 12.- OTROS INGRESOS

Según se detalla a continuación:

CUENTAS

Al 31/12/2016

*** en dólares ***

Intereses Ganados	
Otros Ingresos	425,02
Total al 31 de Diciembre del 2016	425,02

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 31/12/2016

*** en dólares ***

Inventario Inicial de Bienes no producidos por la Cia.	73,782.52
- Inventario Final de Bienes no Producidos por la Cia.	(46,698.25)
Inventario Inicial de Materia Prima	5,398.08
Compras Netas Locales de Materia Prima	5,163.58
- Inventario Final de Materia Prima	(2,406.21)
Total al 31 de Diciembre del 2016	35,239.72

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 31/12/2016

*** en dólares ***

Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	31,557.40
Aportes a la Seguridad Social	4,061.83
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	13,912.64
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	1,682.60
Mantenimiento y Reparaciones	9,072.96
Combustibles	1,145.27
Seguros y Reaseguros	1,226.60
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	5,058.54
Impuestos, Contribuciones y Otros	1,102.00
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	7,426.16
Útiles de Oficina	3,841.95
Total Gastos Administrativos al 31 de Diciembre 2016	80,087.95

NOTA 15.- GASTOS DE VENTA

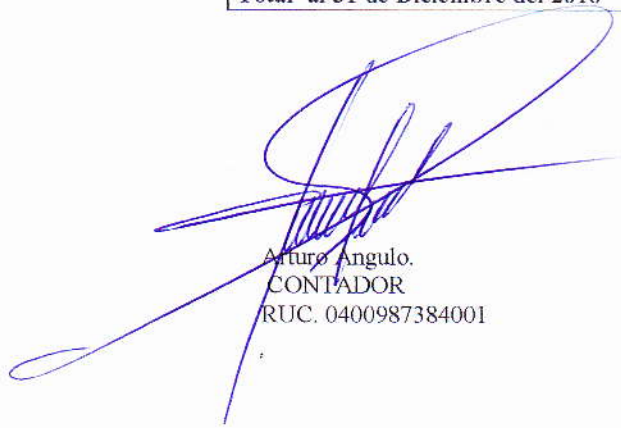
Los gastos correspondientes para realizar las ventas de la empresa son:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2016	
	*** en dólares ***	
Promoción y Publicidad		133.33
Transporte		245.13
Total Gastos de Ventas al 31 de Diciembre del 2016		378.46

NOTA 16.- GASTOS FINANCIEROS

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

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2016	
	*** en dólares ***	
Interes instituciones financieras local		12.740.56
Total al 31 de Diciembre del 2016		12.740.56



Arturo Angulo.
CONTADOR
RUC. 0400987384001