

MUEBLIMA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE

DICIEMBRE DEL 2018

(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

NOTA 1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Objeto Social

La COMPANHIA MUEBLIMA, es una sociedad de responsabilidad limitada fue constituida en la ciudad de Quito el 22 de Septiembre de 1995. Esta ubicada en la ciudadela Bellavista de Carreteras calle E7 número N74-176 y calle N75, con RUC 1791301080001, su actividad principal es la Venta al por mayor de productos de la elaboración primaria de Madera y aglomerados

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 2018 y los resultados de las operaciones por el año terminado a esa fecha, los cuales fueron aprobados en junta general de socios celebrada el 05 de Abril del 2019

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 maderas y tableros 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 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 I. 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%

Inventario de Materia Prima	0
Inventario de Mercaderías	87,440.40
Total al 31 de Diciembre del 2018	87,440.40

*** en dólares ***

Al 31/12/2018

SALDO

Cuentas

Esta cuenta registra el saldo al 31 de Diciembre del 2018, 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:

NOTA 5.- INVENTARIOS

Cuentas por cobrar clientes	15,326.85
Total al 31 de Diciembre del 2018	15,326.85

*** en dólares ***

Al 31/12/2018

SALDO

Cuentas

NOTA 4.- ACTIVO FINANCIERO

Ban Ecuador	141.57
Total al 31 de Diciembre del 2018	141.57

*** en dólares ***

Al 31/12/2018

SALDO

Cuenta

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

I.- Bancos	141.57
Total al 31 de Diciembre del 2018	141.57

*** en dólares ***

Al 31/12/2018

SALDO

Cuentas

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES EL EFECTIVO

10%

Vehículos

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 31/12/2018
*** en dólares **	

Retenciones en la Fuente Año 2018	3,611.27
Total al 31 de Diciembre del 2018	3,611.27

NOTA 7.- ACTIVO NO CORRIENTE

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

Cuentas	
SALDO	Al 31/12/2018
*** en dólares***	

Muebles y Enseres Costo Histórico	11,208.39
Muebles y Enseres Revaluación	3,664.00
Maquinarias Costo Histórico	270,965.35
Maquinarias Revaluación	61,029.28
Equipo de Oficina Costo Histórico	5,516.04
Equipo de Oficina Revaluación	1,245.00
Equipo de Computación Costo Histórico	14,283.31
Equipo de Computación Revaluación	301.89
Repuestos y Herramientas Costo Histórico	15,398.33
Repuestos y Herramientas Revaluación	3,926.97
(-) Depreciación acumulada	(146,917.45)
Total al 31 de Diciembre del 2018	240,621.11

NOTA 8.- PASIVOS CORRIENTES

Registra el valor de las obligaciones contratadas por Mueblima Cia. Ltda. y que deberán ser cancelados en el ejercicio económico 2017, el saldo de esta cuenta es como sigue:

Cuentas	
SALDO	Al 31/12/2018
*** en dólares ***	

PASIVO CORRIENTE	
1, Cuentas por Pagar	82,833.01
2.- Obligaciones con Instituciones Financieras	7,768.79
3.- Otras Obligaciones Corrientes	3,749.30
Total al 31 de Diciembre del 2018	94,351.11

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	AI 31/12/2018
*** en dólares ***	
IESS por Pagar	659.36
Sueldos y Salarios por Pagar	723.87
Decimo Tercero	239.06
Decimo Cuarto	966.15
Total al 31 de Diciembre del 2018	2,588.44

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 2018 es de 61,655.58

NOTA 10.- PATRIMONIO

El patrimonio de Mueblima Cia. Ltda. al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:

Cuentas	
SALDO	AI 31/12/2018
*** 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	(40,640.67)
Utilidad presente ejercicio	7.755.33
Total al 31 de Diciembre del 2018	88,256.12

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 2018 se resumen de la siguiente manera:

Cuentas	
SALDO	AI 31/12/2018
*** en dólares ***	
Venta de Muebles	175.578.02
Total al 31 de Diciembre del 2018	175,578.02

NOTA 15.- GASTOS DE VENTA

Total Gastos Administrativos al 31 de Diciembre 2018	63,349.82
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	40,895.87
Aportes a la Seguridad Social	5,720.28
Honorarios, Comisiones y Días a Personas Naturales	5,418.32
Mantenimiento y Reparaciones	1,154.64
Combustibles	484.04
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	5,060.95
Impuestos, Contribuciones y Otros	3,975.48
Suministros y materiales	640.24
SALDO	Al 31/12/2018
Cuentas	*** en dólares ***

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

NOTA 14.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Total al 31 de Diciembre del 2018	42,570.04
Inventario Inicial de Bienes no producidos por la Cia.	130,010.45
- Inventario Final de Bienes no Producidos por la Cia.	(87,440.41)
SALDO	Al 31/12/2018
Cuentas	*** en dólares ***

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

NOTA 13.- COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

Total al 31 de Diciembre del 2018	3,464.34
Intereses Ganados	3,464.34
Otros Ingresos	
Cuentas	Al 31/12/2018
Según se detalla a continuación:	*** en dólares ***

NOTA 12.- OTROS INGRESOS

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

Cuentas	
Promoción y Publicidad	413.00
**** en dólares ****	
SALDO	
Al 31/12/2018	
Total Gastos de Ventas al 31 de Diciembre del 2018	413.00

NOTA 16.- GASTOS FINANCIEROS

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

Cuentas	
Interes instituciones financieras local	10.297,40
**** en dólares ****	
SALDO	
Al 31/12/2018	
Total al 31 de Diciembre del 2018	10.297,40

Arturo Angulo,
CONTADOR
RUC. 0400987384001