

MUEBLIMA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(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 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 2019 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 Marzo del 2020

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 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%
Vehiculos	10%

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES EL EFECTIVO

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2019 *** en dólares ***
1.- Bancos	5264.30
Total al 31 de Diciembre del 2019	5264.30

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

NOTA 4. - ACTIVO FINANCIERO

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2019 *** en dólares ***
Cuentas por cobrar clientes	4997.47
Total al 31 de Diciembre del 2019	4997.47

NOTA 5.- INVENTARIOS

Esta cuenta registra el saldo al 31 de Diciembre del 2019, 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 31/12/2019 *** en dólares ***
Inventario de Materia Prima	0
Inventario de Mercaderías	56350.42
Total al 31 de Diciembre del 2019	56350.42

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 31/12/2019 *** en dólares **
Retenciones en la Fuente Año 2019	4503.79
Total al 31 de Diciembre del 2019	4503.79

NOTA 7.- ACTIVO NO CORRIENTE

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

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2019	
	*** en dólares***	
Muebles y Enseres Costo Histórico		11,208.39
Muebles y Enseres Revaluación		3.664,00
Maquinarias Costo Histórico		218,169.01
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		14,593.31
Equipo de Computación Revaluación		301.89
Repuestos y Herramientas Costo Histórico		16,104.32
Repuestos y Herramientas Revaluación		3.926,97
(-) Depreciación acumulada		(-156,764.38)
Total al 31 de Diciembre del 2019		178.993.83

NOTA 8.- PASIVOS CORRIENTES

Registra el valor de las obligaciones contraídas por Mueblima Cia. Ltda. y que deberán ser cancelados en el ejercicio económico 2020, el saldo de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2019	
	*** en dólares ***	
PASIVO CORRIENTE		
1, Cuentas por Pagar		17,028.92
2.- Otras Obligaciones Corrientes		10,133.10
Total al 31 de Diciembre del 2019		27,162.02

1.- Cuentas por Pagar: Registra el saldo por pagar a personas naturales y jurídicas por la compra de mercaderías para la venta.

2.- Otras Obligaciones Corriente : Esta cuenta registra los siguientes valores por cancelar , valores retenidos a los proveedores, con el IESS, el detalle de esta cuenta es el siguiente:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2019	
	*** en dólares ***	
IESS por Pagar		461.00
Sueldos y Salarios por Pagar		2,031.93
Decimo Tercero		631.61
Decimo Cuarto		1,131.74
Total al 31 de Diciembre del 2018		4,256.28

NOTA 9.- PASIVO NO CORRIENTE

En esta cuenta se encuentran los préstamos concedidos por los accionistas de la compañía la misma que haciende a \$ 46,762.92

NOTA 10.- PATRIMONIO

El patrimonio de Mueblima Cia. Ltda. al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

CUENTAS	SALDO
	Al 31/12/2019 *** 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	(32,885.34)
Perdida presente ejercicio	-35,160.03
Total al 31 de Diciembre del 2019	53,096.09

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 2019 se resumen de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO
	Al 31/12/2019 *** en dólares ***
Ventas	277,893.09
Total al 31 de Diciembre del 2019	277,893.09

NOTA 12.- OTROS INGRESOS

Según se detalla a continuación:

CUENTAS	Al 31/12/2019
	*** en dólares ***
Otros Ingresos	32,128.84
Total al 31 de Diciembre del 2019	32,128.84

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 31/12/2019 *** en dólares ***
Inventario Inicial de Bienes no producidos por la Cia.	196,433.96
- Inventario Final de Bienes no Producidos por la Cia.	(56,350.42)
Total al 31 de Diciembre del 2019	252,784.38

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 31/12/2019	
	*** en dólares ***	
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	41,339.40	
Aportes a la Seguridad Social	4,921.45	
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	5,575.44	
Mantenimiento y Reparaciones	4,433.53	
Combustibles	720.09	
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	4,591.94	
Impuestos, Contribuciones y Otros	3,358.76	
Suministros y materiales	4,166.45	
Total Gastos Administrativos al 31 de Diciembre 2019	69,107.06	

NOTA 15.- GASTOS DE VENTA

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

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2019	
	*** en dólares ***	
Promoción y Publicidad	591.50	
Total Gastos de Ventas al 31 de Diciembre del 2019	591.50	

NOTA 16.- GASTOS FINANCIEROS

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

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2019	
	*** en dólares ***	
Interes instituciones financieras local	6,637.65	
Total al 31 de Diciembre del 2019	6,637.65	


Arturo Angulo.
CONTADOR
RUC. 0400987384001