

MUEBLES LEGEND CIA.LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA No. 1.- SITUACION LEGAL DE LA COMPAÑIA

1.- CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

- RAZON SOCIAL : MUEBLES LEGEND CIA.LTDA.

- Según escritura pública de fecha 13 de Febrero de 1997, otorgada por la notaria vigésima cuarta del Cantón Quito, se ha constituido MUEBLES LEGEND CIA.LTDA.

- Inscrita en el registro mercantil, 128 se da así cumplimiento a lo dispuesto en la misma, de conformidad a lo establecido en el Decreto 733 del 22 de agosto De 1975 publicado en el Registro Oficial 878 del 29 de agosto del mismo año, Quito a 13 de Febrero de 1997

2.- OBJETO SOCIAL

El objeto Social de MUEBLES LEGEND es:

a) Elaboración y comercialización de Muebles para oficinas y hogar en madera de fino acabado

MUEBLES LEGEND CIA.LTDA, tendrá todas las atribuciones que como sujeto de derechos le corresponden y podrá contraer toda clase de obligaciones.

NOTA No. 2.- PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES BAJO NIIF

2.1.- BASE DE PRESENTACION:

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales Financieras Internacionales de contabilidad y sus registros contables se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

## 2.2.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta tiene la siguiente composición:

		2012	2011
CAJA CHICA	US	556	0
BANCO PICHINCHA CTA. AHORROS	US	0	0
BANCO PRODUBANCO	US	2.801	0
BANCO MACHALA	US	679	0
		<u>          </u>	<u>          </u>
TOTAL	US	<u>4.036</u>	<u>0</u>

Sobre estos recursos no existen restricciones para su utilización y se encuentran a disposición de la compañía.

## 2.3.- CLIENTES:

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de la cuenta es de US 59784,67 constituido de la siguiente manera:

		2.012	2011
CLIENTES POR COBRAR 2012	US	54.785	0
(-) RESERVA CUENTAS INCOBRABLES	US	0	0
CHEQUES ENTREGADOS	US	5.000	0
		<u>          </u>	<u>          </u>
TOTAL	US	<u>59.785</u>	<u>0</u>

Se encuentra a valor razonable según nic 39 de instrumentos financieros aplicando nuestras políticas contables según nic 8

## 2.4.- IMPUESTOS ANTICIPADOS: (otros activos)

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de la cuenta corresponde al pago IMPUESTO A LA RENTA:

		2.012	2011
CREDITO FISCAL IVA:	US	2.846	0
RETENC EN FUENTE	US	312	0
ANTICIP RETENC FTE:	US	0	0
		<u>          </u>	<u>          </u>
TOTAL:	US	<u>3.158</u>	<u>0</u>

2.5.- INVENTARIOS:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, es de US 119,857.97 y está desglosado de la siguiente manera :

		2012	2011
INVENTARIO MATERIA PRIMA	US	18.329	0
INVENTARIO P. PROCESO	US	42.258	0
INVENTARIO P. TERMINADO	US	59.271	0
<b>TOTAL</b>	<b>US</b>	<b>119.858</b>	<b>0</b>

La evaluación de estos inventarios se encuentra en valores razonables según nic 2

2.6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Consta al costo de adquisición, más revaluación de propiedad y equipo NIC 16, menos la depreciación acumulada.  
depreciación por revaluación

El valor de los activos vendidos y la depreciación acumulada se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro, y el resultado se registra cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparación en valores no significativos se cargan al gasto del período. La depreciación de los activos fijos se cargan a las operaciones del período aplicando tasas consideradas adecuadas y fijadas en el reglamento de aplicación a la ley de Régimen Tributario Interno, en porcentajes constantes. Y según nuestra política contable establecida que a partir de U.S. 600,00 dólares se procederá a su activación

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, es de US 118.036,43 la depreciación acumulada es de US 47.348,03 con lo cual el valor neto de los activos es de US 70.688,40

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2012 por revaluación, es de US 0,00 la depreciación acumulada es de US 0,00 con lo cual el valor neto de los activos es de US 0,00.

DETALLE DE LA CUENTA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

DENOMINACION	VALOR HISTORICO	DEPREC.ACUM	VALOR NETO ACTIVO
TERRENO	0	0	0
EDIFICIOS, CONTRUCC	0	0	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	57.770	18.705	39.065
MUEBLES Y ENSERES	0	0	0
EQUIPO COMPUTACION	7.828	2.705	5.122
VEHICULOS	41.324	23.408	17.916
OTROS ACTIVOS(HERRAMIENTAS)	11.115	2.529	8.586
<b>TOTAL</b>	<b>118.036</b>	<b>47.348</b>	<b>70.688</b>

Las tasas de depreciación se aplican de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el año 2012 en la Ley de Régimen Tributario Interno, manteniendo la aplicación de la nic 16

MAQUINARIA Y EQUIPO	10%
MUEBLES Y ENSERES	10%
EDIFICIOS	5%
VEHICULOS	20%
EQUIPOS COMPUTACION	33%

nota: al momento la empresa no dispone de activos ya que su inicio actividad economica es desde mayo del 2011

**2.7.- OTROS ACTIVO PARA LA VENTA:**

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, es de US 0,00 ,AQUÍ DEBE ESTAR TODOS LOS GTOS PAGADOS POR ANTICIPADO LA CUAL NO EXISTE EN NUESTRO ANALISIS

DENOMINACION	VI.ACTIVO	VI.AMORTIZACION	VI.NETO
SEGUROS PAGADO X ANTICIPADO	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**2.8.- CUENTAS POR PAGAR**

Al cierre del ejercicio contable del 2012, el saldo de la cuenta es de US. 25.012,93 y esta desglosado de la siguiente manera:

		2.012	2011
PROVEEDORES	US	25.013	0
PROVEEDORES DOCUMENTADOS	US	0	0
PROVEEDORES EXTRANJEROS	US	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>US</b>	<b>25.013</b>	<b>0</b>

#### 2.9.- IMPUESTOS Y RENTA POR PAGAR

La compañía al 31 de diciembre del 2012 tiene que pagar al fisco la cantidad de US 10.159,23 que corresponde al IMPTO RETENCION EN FUENTE POR PAGAR US 704,96 E IVA EN VENTAS 9.219,28

Estos rubros se cancelaran en enero del 2012

#### 2.10.- IESS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del año 2012 el saldo de US 2.639,51 que corresponde según detalle:

		2.012	2011
APORTE PATRONAL	US	869	0
APORTE PERSONAL	US	552	0
FONDO DE RESERVA	US	358	0
IESS PRESTAMO POR PAGAR	US	860	0
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	US	<u>2.640</u>	<u>0</u>

la empresa al momento no dispone de personal según nic 19

#### 2.11.- EMPLEADOS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico del año 2012, el saldo de la cuenta es de US 41.249,66 Y en provisiones de beneficios es de USD 6538,87 los cuales estan desglosados de la siguiente manera:

		2.012	2011
SUELDOS POR PAGAR	US	41.054	0
DECIMO TERCERO SUELDO	US	1.271	0
DECIMO CUARTO SUELDO	US	2.288	0
UTILIDADES EMPLEADOS	US	1.195	0
FONDO DE RESERVA	US	0	0
VACACIONES	US	2.980	0
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	US	<u>48.788</u>	<u>0</u>

la empresa al momento no dispone de personal según nic 19



#### 2.12.- PARTICIPACION UTILIDADES

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de la cuenta corresponde a la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía obtenidas al 31 de diciembre del año 2012 es de US 1.195,00

#### 2.13.- INTERESES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de la cuenta es de US 0,00 no existe intereses generados:

	2.012	2011
PRESTAMO	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US <u>0</u>	<u>0</u>

Existe obligaciones bancarias a largo plazo en nuestro análisis , pero no los intereses ya fueron contabilizados al Gasto por tal razon no existe una cuenta por Pagar Intereses

#### 2.14.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de intercarga internacional de carga s.a. está en un valor de US 400,00 y corresponde a

	2.012	2011
capital	US <u>400</u>	<u>0</u>
TOTAL	<u>400</u>	<u>0</u>

#### 2.15.- RESERVA LEGAL

De acuerdo a disposiciones legales vigentes, la compañía a desicidido mantener la reserva legal sin movimiento el saldo al 31 de diciembre del 2012 es de US 1,175,83

#### 2.16.- ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de la cuenta es de US 0,00 y corresponde a:

	2.012	2011
GANANCIA X REVALUACION DE PROPIEDAD Y PLANT. US	0	0
US	<u>0</u>	<u>0</u>
US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US <u>0</u>	<u>0</u>

En esta cuenta se registra los valores resultantes de la aplicación de las normas internacionales financieras por el periodo del año 2011, y los saldos resultantes de la aplicación de la NIF 1 realizada en el año 2012

#### 2.17.- PERDIDAS Y UTILIDADES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre del 2012, las utilidades acumuladas de la compañía es de US 127.919,08 de lo que va en su apertura de la empresa

#### 2.18.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de la cuenta es de US 7.966,68, sobre estas utilidades se debe pagar el 15% participación empleados por el valor de US 1.195,00 y 23% impuesto a la renta por US 2.649,16, y el saldo a disposición de los socios es de US 4.122,52, estas utilidades no van hacer distribuidas a sus accionistas

#### 2.19.- CONTRATOS

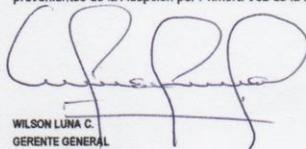
MUEBLES LEGEND CIA.LTDA., no tiene contrato o convenios de licencia de uso con el estado en lo referente a compras publicas existentes

#### EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el periodo comprendido entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de elaboración del informe, no se han producido eventos que determinen un cambio en las cifras contables como ajustes a cuentas de liquidación contingencia de juicio y otros, etc,

A partir del 1 de enero del 2002, entra en vigencia el reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas, publicado en el registro No.484 de fecha 31 de diciembre del 2001, de conformidad con el ART.213, se presentará el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

A partir del 21 de agosto del 2006 mediante resolución N.- SCQIC1004, publicada en el registro oficial N.- 348 de 4 de septiembre del mismo año la Superintendencia de Compañías dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del 1 de enero del 2009, que como consecuencia de la en el periodo de transición se generan ajustes que serán cargados o abonados a la cuenta Resultados Acumulados provenientes de la Adopción por Primera Vez de la NIIF,



WILSON LUNA C.  
GERENTE GENERAL  
MUEBLES LEGEND CIA.LTDA.