

MUEBLES LEGEND CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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, 125 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 2013 esta cuenta tiene la siguiente composición:

		2014	2013
CAJA CHICA	US	230	0
BANCO PICHINCHA CTA. CTE	US	2.445	0
BANCO PICHINCHA CTA. AHORROS	US	0,06	0
BANCO PRODUBANCO	US	6.291	0
BANCO MACHALA	US	2.914	0
TOTAL	US	11.880	0

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 2014, el saldo de la cuenta es de US 26.657,88 constituido de la siguiente manera:

		2014	2013
CLIENTES POR COBRAR 2014	US	20.277	0
(-) RESERVA CUENTAS INCOBRABLES	US	0	0
CHEQUES ENTREGADOS	US	6.560	0
TOTAL	US	26.657	0

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 2014, el saldo de la cuenta corresponde al pago IMPUESTO A LA RENTA.

		2014	2013
CREDITO FISCAL IVA:	US	5.015	0
RETENC EN FUENTE	US	25.931	0
ANTICIP RETENC FTE:	US	0	0
TOTAL:	US	30.947	0

2.5.- INVENTARIOS:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2014, es de US 88.609,64 y está desglosado de la siguiente manera:

		2014	2013
INVENTARIO MATERIA PRIMA	US	9.900	0
INVENTARIO P. PROCESO	US	5.845	0
INVENTARIO P. TERMINADO	US	72.865	0
TOTAL	US	88.610	0

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

2.6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Consta el 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 periodo. La depreciación de los activos fijos se cargan a las operaciones del periodo 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 2014, es de US 32.993,47 la depreciación acumulada es de US 9.122,68 con lo cual el valor neto de los activos es de US 23.870,79.

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2013 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	2.500	250	2.250
MUEBLES Y ENSERES	0	0	0
EQUIPO COMPUTACION	8.635	4.102	4.533
VEHICULOS	10.788	763	10.025
OTROS ACTIVOS(HERRAMIENTAS)	11.069	4.007	7.062
TOTAL	32.993	9.123	23.870

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

27.- OTROS ACTIVO PARA LA VENTA:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2014, es de US 0,00. AQUÍ DEBE ESTAR TODOS LOS GTCOS PAGADOS POR ANTICIPADO LA CUAL NO EXISTE EN NUESTRO ANALISIS

DENOMINACION	VI. ACTIVO	VI. AMORTIZACION	VI. NETO
SEGUROS PAGADO X ANTICIP	0	0	0
TOTAL	0	0	0

28.- CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del 2014, el saldo de la cuenta es de US. 14.222,07 y esta desglosado de la siguiente manera:

		2014	2013
PROVEEDORES	US	14.222	0
PROVEEDORES DOCUMENTADOS	US	0	0
PROVEEDORES EXTRANJEROS	US	0	0
TOTAL	US	14.222	0

2.9- IMPUESTOS Y RENTA POR PAGAR

La compañía al 31 de diciembre del 2014 tiene que pagar al fisco la cantidad de US 24.985,55 que corresponde al IMPPTO RETENCION EN FUENTE POR PAGAR US 487,26 IMPPTO RETENCIONES IVA POR PAGAR 1.632,80 E IVA EN VENTAS 22.269,81

Estos rubros se detallan en anexo del 2015

2.10- IESS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del año 2014 el saldo de US 687,49 que corresponde según detalle:

		2014	2013
APORTE PATRONAL	US	250	0
APORTE PERSONAL	US	194	0
FONDO DE RESERVA	US	35	0
IESS PRESTAMO POR PAGAR	US	209	0
TOTAL	US	687	0

la empresa al momento no dispone de personal según nic 19

2.11- EMPLEADOS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico del año 2014, el saldo de la cuenta es de US 29.743,56 Y en provisiones de beneficios es de USD 2453,40 los cuales están desglosados de la siguiente manera:

		2014	2013
SUELDO POR PAGAR	US	29.744	0
DECIMO TERCERO SUELDO	US	224	0
DECIMO CUARTO SUELDO	US	768	0
UTILIDADES EMPLEADOS	US	0	0
FONDO DE RESERVA	US	0	0
VACACIONES	US	1.501	0
TOTAL	US	32.237	0

la empresa al momento no dispone de personal según nic 19

2.12.- PARTICIPACION UTILIDADES

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de la cuenta corresponde a la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía obtenidas el 31 de diciembre del año 2012 es de US 0,00

2.13.- INTERESES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de la cuenta es de US 0,00 no existe intereses generados:

	2014	2013
PRESTAMO	0	0
TOTAL	US 0	0

Existe obligaciones bancarias a largo plazo en nuestro análisis , pero no los intereses ya fueron contabilizados al Gasto por tal razón 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:

	2014	2013
capital	US 400	0
TOTAL	400	0

2.15.- RESERVA LEGAL

De acuerdo a disposiciones legales vigentes, la compañía a decidido mantener la reserva legal sin movimiento el saldo al 31 de diciembre del 2013 es de US 1,175,63.

2.16.- ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de la cuenta es de US 0,00 y corresponde a:

	2014	2013
GANANCIA X REVALUACION DE PROPIEDAD Y PLANT, US	0	0
US	0	0
US	0	0
TOTAL	US 0	0

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 realizado en el año 2012.

2.17.- PERDIDAS Y UTILIDADES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre del 2014, las utilidades acumuladas de la compañía es de US 139.437,17 de lo que va en su apertura de la empresa.

2.18.- PERDIDA DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de la cuenta es de US 58.947,14 este valor se acumula en la cuenta de PERDIDAS Y UTILIDADES ACUMULADAS.

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 2013 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.- SCQIC/004, publicada en el registro oficial N.- 348 de 4 de septiembre del mismo año la Superintendencia de Compañías dispuso que sus controlados adopten las Normas Internacionales de Información Financiera "NIF", a partir del 1 de enero del 2009, que como consecuencia de la adopción 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 NIF.


WILSON LUNA C.
GERENTE GENERAL
MUEBLES LEGEND CIA LTDA.



