

FABRICA ECUATORIANA DE MUEBLES LIGNA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- INFORMACION GENERAL

FABRICA ECUATORIANA DE MUEBLES LIGNA S.A., es una Sociedad Anónima la misma que fue Constituida el 08 de Abril de 1981, y se encuentra radicada en el país, y su Actividad Principal es LA FABRICACION DE PARTES Y PIEZAS DE MADERA, PUERTAS, MUEBLES DE COCINA, MUEBLES DE BAÑO, tiene su domicilio en la Ciudad de Quito, Panamericana Sur Km 11.

2.- BASES DE ELABORACION

Los Estados Financieros Consolidados se ha elaborado de conformidad con las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). La presentación de los Estados Financieros está en Dólares que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

De acuerdo a la normativa se determina la aplicación de Políticas Contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la Nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los impactos reconocidos en los Estados Financieros se establecen en la Nota 4.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros.

a.- Efectivo en Caja y Bancos

Incluye aquellos Activos Financieros líquidos y depósitos que puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo no menor a tres meses.

b.- Propiedad, Planta y Equipos

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Las depreciaciones se registran de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual son revisados al final de cada año.

A continuación presentamos las principales partidas de Propiedad, Planta y Equipo con la vida útil respectiva utilizada en el cálculo de la depreciación:

ITEM	VIDA UTIL
MUEBLES Y ENSERES	10 años
Equipos Computación	3 años
Maquinaria y Equipos	10 años

Si existiera algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un Activo, se revisa la depreciación de éste, en forma prospectiva para reflejar el valor real del bien.

c.- Beneficios a empleados

Sueldos y Contribuciones a la Seguridad Social: Son Beneficios cuyo pago es fluído hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado sus servicios. Se reconocerán como un gasto solo el valor sin descontar de los beneficios de corto plazo.

Beneficios por desahucio: La compañía ha determinado como una de sus políticas y con el fin de mantener una Provisión para este concepto realizar el respectivo Estudio Actuarial y registrar al gasto el valor informado. Lamentablemente en este Ejercicio no se registró el valor por la Pérdida del Período.

NOTAS

Página No. 2

d. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrado o por cobrar, neto de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Venta: Los Ingresos ordinarios procedentes de venta de bienes y servicios son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios derivados de la propiedad de bienes o prestación de servicios. Estos ingresos serán reconocidos a la cuenta de resultados correspondientes, en el caso de la prestación de servicios serán registrados en la medida que los servicios han sido prestados independientemente del momento en que se produzca el cobro.

e. Costos y Gastos

Se registra el costo y se reconocen a medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúa el pago.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los Estados Financieros en conformidad con las NIIF para PYMES, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica. Tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables que la Administración ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables.

Deterioro de Activos

Al cierre de cada período, la administración analiza el valor de los Activos para determinar si existe algún indicio, que los Activos hayan sufrido una pérdida por deterioro. En caso de existir algún deterioro se realiza la estimación.

5. Efectivo y Equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de efectivo en Bancos es de libre disponibilidad por un valor de \$73.581.59=

6. Cuentas por Cobrar a terceros

El resumen de las cuentas por Cobrar es: \$ 40.988.88=

7. Propiedad, Planta y Equipo

NOMBRE DEL ACTIVO	VALOR ORIGINAL REEXPRESION	VALOR DEPRECIACIONES	VALOR NETO
TERRENDOS	0,00	0,00	0,00
EDIFICIOS Y OFICINAS	0,00	0,00	0,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	372.777,89	372.777,88	372.777,89
MUEBLES Y EQ. OFICINA	10.448,43	10.430,67	10.430,67
VEHICULOS	138.841,54	79.221,41	79.221,41
EQUIP COMPUTACION	22.477,73	22.477,73	22.477,73
INSTALACIONES	10.585,00	10.585,00	10.585,00
EQUIPOS	17.293,86	16.826,32	16.826,32
INSTALACION MAQ	371,51	371,51	371,51
INSTALACION EDIFICIOS	15.247,22	10.450,87	10.450,87
OTRAS INSTALACIONES	7.813,96	7.813,96	7.813,96
TOTALES	596.854,34	530.893,46	630.955,46

NOTAS

Página No. 3

8. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

El resumen de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

Proveedores:	\$ 33.886.36=
Otras Obligaciones	154.891.14=
Anticipos Clientes	83.047.60=

En las cuentas a proveedores existen plazos de crédito entre 1 y 90 días.

9. Beneficios a empleados y Provisiones

Sueldos por Pagar	\$ 8.557.65=
Décimo Tercer S.	798.35=
Décimo Cuarto S.	3.348.63=
Vacaciones	6.975.91=
Jess por Pagar	3.554.69=

10. Impuestos

Por Recuperar:	Retención a la Empresa	Impuesto Renta	\$ 12.715.61=
Por Pagar:	Retenciones		\$ 9.931.60=

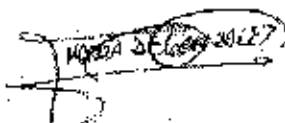
10. Conciliación del Resultado Contable - Tributario

En el Ejercicio Contable 2016 no se obtiene Utilidad y se liquida el pago del Impuesto en función del Anticipo del Impuesto a la Renta registrado en la Declaración del Impuesto a la Renta del Ejercicio inmediatamente anterior (2015) de la siguiente manera:

(-) ANTICIPO F-10Y DEL 2015 Casillero 851	\$ 7.216.14=
(-) RETENCIONES EFECTUADAS EN 2015	6.100.75=
(-) SALDO RETENCIONES EJERCICIO ANTERIOR	<u>6.614.86=</u>
SALDO A FAVOR DE LA EMPRESA:	<u>5.497.47=</u>

11. Capital Social

El saldo del Capital Social al 31 de Diciembre del 2016 está dividido en 4.700.000 Acciones a \$ 0.64= Valor Unitario y se encuentra totalmente pagado.



Ing. María E. Martínez

CONTADORA GENERAL