

FABRICA ECUATORIANA DE MUEBLES LIGNA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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, Calle E3A S43-290 y La Cocha.

2.- BASES DE ELABORACION

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 importes reconocidos en los Estados Financieros se establecen en la Nota 4.

3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros, son las establecidas.

4.- NOTAS

NOTA 1.- EFECTIVO EN CAJA y BANCOS

Incluye los saldos de las cuentas corrientes que la empresa tiene en las Instituciones Financieras.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR \$
111,05,02,	BANCO INTERNACIONAL	234,56
111,05,05,	BANCO PICHINCHA	7.441,67
TOTAL:		7.676,23

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Las cuentas por cobrar reflejan los saldos pendientes generados por las operaciones normales de la empresa, así como también cuentas por cobrar a empleados, anticipo a proveedores,

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR \$
113,01,10,	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	20.821,06
TOTAL:		20.821,06
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR \$
113,02,	EMPLEADOS	201,47
113,26,10,	FEYRO	105.000,00
113,05,06,	MADERAS PRESERVADAS S.A.	13.909,56
113,22,	DEPOSITOS EN GARANTIA	3.376,69
TOTAL:		122.407,72

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR \$
113,10,01,	IMPUESTOS RETENIDOS A LA EMPRESA	12.289,77
113,10,02,	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	261,66
TOTAL:		12.551,43

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR \$
113,99,	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-905,85
TOTAL:		-905,85

NOTA 3.- INVENTARIOS

Son los bienes que se tienen para el uso en el accionar ordinario de la empresa y consumidos en la producción de bienes para su comercialización, además de las materias primas se encuentran producción en proceso y productos terminados.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR \$
114,01,01,	MADERAS	54.740,31
114,01,06,	MATERIALES	3.711,87
114,06,	HERRAMIENTAS MENORES	494,39
TOTAL:		58.946,57

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR \$
114,02,	PRODUCTOS EN PROCESO	184.281,79
113,10,02,	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	443.578,00
TOTAL:		627.859,79

NOTA 4.- MAQUINARIA, EQUIPOS, MOBILIARIO, OTROS ACTIVOS FIJOS

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.

NOMBRE DEL ACTIVO	V/ACTIVO	V/DEPRECIACION	NETO
MAQUINARIA y EQUIPO	372.777,89	372.777,89	0,00
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	10.446,43	10.446,39	0,04
VEHICULOS	138.841,54	94.455,86	44.385,68
EQUIPOS DE COMPUTACION	22.477,73	22.477,73	0,00
INSTALACIONES	10.585,00	10.585,00	0,00
EQUIPOS	18.020,48	17.275,88	744,60
INST.MAQUINARIA	371,51	371,51	0,00
INST.EDIFICIOS	15.247,22	11.467,69	3.779,53
INST.ALMACENES	7.813,96	7.813,96	0,00
TOTALES:	596.581,76	547.671,91	48.909,85

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Los saldos pendientes de pago por facturas de compra de materia prima y materiales y servicios adquiridos para la producción y giro del negocio.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR \$
211.01.01,	PROVEEDORES	57.111,63
TOTAL:		57.111,63

NOTA 6.- OTRAS OBLIGACIONES

En este rubro se agrupan los Beneficios Sociales por pagar a empleados, gastos por pagar como liquidación de haberes y préstamos a corto plazo.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR \$
214.01,	BENEFICIOS SOCIALES	14.008,60
215.01,	GASTOS POR PAGAR	1.886,35
217.10,	PRESTAMOS ACCIONISTAS	63.499,88
217.11,	OTROS PRESTAMOS	9.630,91
218.02,	OTROS CUENTAS POR PAGAR	469,74
TOTAL:		89.495,48

NOTA 7.- PRESTACIONES

Son las prestaciones laborales correspondientes a Jubilación Patronal y a Desahucio.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR \$
221.20.01,	PROVISION JUBILACION PATRONAL	87.633,00
221.20.02,	PROVISION DESAHUCIO	21.142,00
TOTAL:		108.775,00

NOTA 8.- RESULTADOS ACUMULADOS

En el rubro de resultados acumulados se engloban las cuentas relacionadas con

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR \$
332.02,	RESULTADOS ACUMULADOS	-57.478,14
332.05,	UTILIDADES ACUMULADAS	5.872,86
332.06,	APLICACIÓN NIIF'S	367.180,44
TOTAL:		315.575,16

NOTA 9.- RESULTADOS DEL PERIODO

El producto de la operación durante el periodo actual de la empresa se cuantifica en los resultados obtenidos.

Ing. Marcia Edith Martínez

CONTADORA GENERAL