

ZONA MUEBLES

ZONA MUEBLES ZONMUE CIA. LTDA.

R.U.C. 0190345785001

"ZONA MUEBLES ZONMUE CIA. LTDA."

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ANTECEDENTES

"ZONA MUEBLES ZONMUE CIA. LTDA.", es una Empresa que se dedica a la Comercialización de muebles de madera para el hogar y oficina.

NOTA 2. BASE LEGAL

La Compañía ZONA MUEBLES CIA. LTDA., fue constituida el 14 de marzo de 2008 ante el Notario Público Segundo del Cantón Cuenca, con un capital de US \$1.000,00 e inscrita en el Registro Mercantil el 27 de marzo de 2008 bajo el número 167. El señor Ángel Ernesto Cevallos Jaramillo Socio de Zona Muebles Cía. Ltda., transfiere las participaciones a los señores Santiago Napoleón Rodas Barros (83 participaciones, al señor Mateo Peralta Zaldumbide (84 participaciones) y a la compañía Rowoodmaderas Cía. Ltda. (83 participaciones), mediante escritura pública celebrada ante el Notario Segundo encargado del Cantón Cuenca el 16 de octubre de 2012, marginada en el Registro mercantil del Cantón Cuenca el 18 de octubre de 2012. Con fecha 28 de mayo de 2014 ante Notario Séptimo del Cantón cuenca se aumenta el capital de la compañía y se reforma el estatuto Social, pasando el capital al valor de US \$46.054.00, producto de la reinversión de las utilidades del ejercicio 2011 y el aporte de los socios para completar el capital total.

Se desempeñan en los cargos de Presidente, el Señor ROCHE VELEZ IVAN ALEJANDRO, y como Gerente La Ing. AVILA VERDUGO GABRIELA FERNANDA, por un periodo estatutario de dos años. Los Estados Financieros que la Compañía está presentando, han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, atendiendo a las Resoluciones No. SC.ICI.CPAIFRS.11.010 con fecha 11 de octubre del 2011.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

La compañía ha decidido adoptar las siguientes políticas contables

Respecto a la recuperación de valores por facturas emitidas a crédito, la compañía, las considerará como vencidas a partir del sexto mes desde su emisión.

En cuanto a la provisión de cuentas incobrables, la compañía designará el porcentaje del 1% sobre el valor de la cartera vencida al cierre del período contable.

La compañía aplicará el método de línea recta para la depreciación de Activos Fijos, considerando un período de vida útil de 10 años para Muebles y Enseres, de 3 años para los Equipos de Computación, Vehículos y Edificios la compañía se definió como política depreciar a porcentajes menores a los establecidos en la ley para los mismo se han tomado en cuenta algunas características y el uso que se viene dando a estos activos.

Para las obligaciones con los empleados, la compañía provisionará mensualmente los valores correspondientes a Vacaciones, Décima Cuarta, y Décima Tercera remuneración.

CUENCA
Capulispamba y
Guayllabamba
Telf. 074097246/074077021

GUAYAQUIL
Cda. La Garzota 1era.Etapa
Av. Isidro Ayora Frente al
Telf. 042655499

PORTOVIEJO
Calle América y
Tennis Club
Telf.052657036

QUITO
Av. De los Shirys
N37-284 y la Tierra
Telf. 022252399

ZONA MUEBLES
ZONA MUEBLES ZONMUE CIA. LTDA.
R.U.C. 0190345785001

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas contables:

DETALLE	AÑO 2014
Caja Cheques	671,59
Bancos	50.332,79
TOTAL	51.004,38

La compañía maneja ocho cajas en cada uno de los almacenes y una adicional en la bodega de Guayaquil, las mismas que son cerradas y cuadradas semanalmente, es importante que se ponga atención en lo referente al manejo de comprobantes validos del SRI.

Se efectuó la revisión a las conciliaciones bancarias, evidenciándose que existen concordancia entre lo registrados en libros y los estados de cuenta.

NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta contable se han contabilizado los rubros pendientes de cobro por la operación normal de la empresa. A continuación el detalle:

DETALLE	AÑO 2014
Documentos y cuentas por cobrar Clientes	172.747,82
TOTAL	172.747,82

El Estado de Situación Financiera registra un saldo en clientes de acuerdo a la operatividad de la compañía dividido en cuentas por cobrar, tarjetas de crédito, cheques, la compañía no aplica la provisión para créditos incobrables.

NOTA 6.- ANTICIPO PROVEEDORES

Comprende anticipos concedidos a nuestros proveedores el mismo que se compensara en el año 2015. A continuación el detalle:

DETALLE	AÑO 2014
Anticipos a proveedores	52.444,84
TOTAL	52.444,84

La compañía gestiona para que estos anticipos sean legalizados con las facturas correspondientes para darle un destino correcto a estas cuentas, valores que deberán irse depurando en el ejercicio 2015.

Sobre todo para la construcción en Guayaquil la misma que su terminación se activara como activo.

CUENCA
Capulispamba y
Guayllabamba
Telf. 074097246/074077021

GUAYAQUIL
Cdlia. La Garzota 1era.Etapa
Av. Isidro Ayora Frente al
Telf. 042655499

PORTOVIEJO
Calle América y
Tennis Club
Telf.052657036

QUITO
Av. De los Shirys
N37-284 y la Tierra
Telf. 022252399

ZONA MUEBLES
ZONA MUEBLES ZONMUE CIA. LTDA.

R.U.C. 0190345785001

NOTA 7.- IMPUESTOS CORRIENTES

Estos valores registran las retenciones efectuadas durante el ejercicio económico, el anticipo del impuesto a la renta y la retención por salida de divisas, que se liquidara al momento de la declaración correspondiente del formulario 101.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2014</u>
Impuestos Corrientes	10.120,33
TOTAL	10.120,33

NOTA 8.- INVENTARIOS

Los inventarios fueron realizados la toma física al 31 de diciembre del 2014, se aplica el costo de promedio ponderado dando como resultado inventario de productos terminados no fabricados por el almacén y listos para la venta el de valor de:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2014</u>
Inventario	295.850,00
TOTAL	295.850,00

NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

A continuación de detalla los activos fijos adquiridos por la empresa y que registran valor contable, con sus respectivas depreciaciones.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2014</u>		
	<u>COSTO DE ADQUISICIÓN</u>	<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>	<u>VALOR EN LIBROS</u>
EDIFICIOS	531.750,80	-165.220,24	366.530,56
TERRENOS	136.359,41	0,00	136.359,41
EQUIPO DE MUEBLES Y ENSERES	3.115,53	-829,59	2.285,94
EQUIPO DE COMPUTACION	9.973,19	-3.138,12	6.835,07
EQUIPO DE OFICINA	367,13	0,00	367,13
MAQUINARIA	4.504,29	-907,67	3.596,62
VEHICULOS	91.381,60	-22.977,10	68.404,50
CONSTRUCCION EN CURSO	53.575,74	0,00	53.575,74
TOTAL			637.924,97

CUENCA
Capulispamba y
Guayllabamba
Telf. 074097246/074077021

GUAYAQUIL
Cda. La Garzota 1era.Etapa
Av. Isidro Ayora Frente al
Telf. 042655499

PORTOVIEJO
Calle América y
Tennis Club
Telf.052657036

QUITO
Av. De los Shirys
N37-284 y la Tierra
Telf. 022252399

ZONA MUEBLES
ZONA MUEBLES ZONMUE CIA. LTDA.
R.U.C. 0190345785001

Respecto a los activos de la empresa se tomó en cuenta los avalúos catastrales y cuando se construye todos los gastos y costos hasta que dicho activo entre en funcionamiento. Respecto a las depreciaciones así mismo en concordancia con las normas contables la compañía aplico de manera correcta de acuerdo a las políticas de la empresa y en estricto cumplimiento a la normativa tributaria.

NOTA 10.- PROVEEDORES LOCALES

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los proveedores al 31 de Diciembre del 2014 los mismos que se pagaran en el año 2015.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2014</u>
Proveedores	55.390,47
Otras Cuentas por pagar proveedores	89.664,00
TOTAL	145.054,47

Los acreedores que se encuentran desglosados en los mayores de las cuentas, están plenamente identificados, en el presente ejercicio económico la compañía deberá realizar una depuración de sus cuentas incluso reclasificando la parte corriente de la de largo plazo si es del caso.

NOTA 11.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Respecto a los pasivos corrientes detallo a continuación:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2014</u>
Sueldos por pagar	16.931,70
Obligaciones con la Administración Tributaria	43.650,16
Obligaciones corrientes con el IESS	8.239,85
Beneficios de ley a empleados	9.033,98
Participación a trabajadores	12.446,48
Anticipo recibido de clientes	198.894,62
TOTAL	434.251,26

Este rubro contempla las obligaciones pendientes con empleados y trabajadores por diversos conceptos, además las obligaciones con instituciones que tienen relación con el aspecto laboral,

CUENCA
Capulispamba y
Guayllabamba
Telf. 074097246/074077021

GUAYAQUIL
Cdla. La Garzota 1era.Etapa
Av. Isidro Ayora Frente al
Telf. 042655499

PORTOVIEJO
Calle América y
Tennis Club
Telf.052657036

QUITO
Av. De los Shirys
N37-284 y la Tierra
Telf. 022252399

ZONA MUEBLES
ZONA MUEBLES ZONMUE CIA. LTDA.
R.U.C. 0190345785001

estos valores están directamente ligados a remuneraciones generadas en el último mes del ejercicio.

La empresa cumple a cabalidad con lo dispuesto por esta institución y Código de Trabajo y normas vigente.

Las provisiones por concepto de décimo tercer sueldo, décimo cuarto, fondos de reserva, vacaciones, están siendo calculados en función al sueldo que percibe cada trabajador, sin que haya aspectos que comentar.

Respecto a la participación de trabajadores refleja la utilidad declarada en el formulario 101 a ser canceladas en el fecha establecida y según indica el código Laboral.

Anticipo de clientes es una cuenta que durante el año 2015 se tratara de identificar con claridad y poder ser compensadas mediante facturación.

NOTA 12.- OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

Las obligaciones Financieras que reflejan en estos rubros todos fueron contraídas más de año de plazo por lo que se considera como pasivos a largo Plazo.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2014</u>
Obligaciones Financieras	371.227,16
TOTAL	371.227,16

Este pasivo se da tratamiento de acuerdo a las tablas de amortización establecidas por la Institución Financiera con la que se contrajo la deuda.

NOTA 13.- PRESTAMOS DE SOCIOS

Con el objetivo de que la empresa siempre cuente con liquidez los socios aportan en efectivo, valores que se mantienen en libros contables hasta su desembolso respectivo.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2014</u>
Prestamos de Socios	35.096,02
TOTAL	35.096,02

NOTA 14.- RESERVA LEGAL

Durante el año 2014 se realizó una revisión contable aplicando cambios y políticas contables teniendo como resultado corregir los valores que en años anteriores no lo realizaron y que de acuerdo a la ley de compañías manifiesta que cada de ejercicio contable se destinara un 5% para reserva legal.

CUENCA
Capulispamba y
Guayllabamba
Telf. 074097246/074077021

GUAYAQUIL
Cdra. La Garzota 1era.Etapa
Av. Isidro Ayora Frente al
Telf. 042655499

PORTOVIEJO
Calle América y
Tennis Club
Telf.052657036

QUITO
Av. De los Shirys
N37-284 y la Tierra
Telf. 022252399

ZONA MUEBLES
ZONA MUEBLES ZONMUE CIA. LTDA.
R.U.C. 0190345785001

<u>DETALLE</u>	<u>SALDO INICIAL</u>	<u>AJUSTE</u>	<u>SALDO FINAL</u>
AÑO 2014			1.994,68
TOTAL			1.994,68

Se procedió a contabilizar sumando a la cuenta reserva legal disminuyendo de la utilidad del ejercicio.

NOTA 15.- GANANCIAS ACUMULADAS

Por errores contables esta cuenta no refleja el saldo correcto pues se pasaron a esta cuenta la utilidad contable sin deducir la participación a trabajadores e impuesto a la renta valores que se cancelaron correctamente, se trató de corregir este rubro según las NIC 8 donde manifiesta se podrá corregir afectando a resultados acumulados, pero es imposible y el objetivo es bajar el saldo y no se encuentra ninguna otra cuenta de contrapartida para dar cumplimiento a la partida doble.

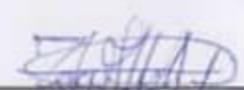
<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2014</u>
Resultados Acumuladas	272.013,71
TOTAL	272.013,71

Es todo cuanto se puede explicar a las cuentas relativas al Balance General, el resto de explicaciones se puede encontrar en la Auditoria con más especificación.

Cuenca, 22 de Abril 2015

ZONA MUEBLES
ZONMUE CIA. LTDA
RUC: 01903457850
SUC. CUENCA


Ing. Gabriela Ávila Verdugo
GERENTE GENERAL


Cpa. Valeria Tacuri Morocho
CONTADOR

CUENCA
Capulispamba y
Guayllabamba
Telf. 074097246/074077021

GUAYAQUIL
Cdra. La Garzota 1era.Etapa
Av. Isidro Ayora Frente al
Telf. 042655499

PORTOVIEJO
Calle América y
Tennis Club
Telf.052657036

QUITO
Av. De los Shirys
N37-284 y la Tierra
Telf. 022252399