

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 para el hogar y la 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 Cia. 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 Cia. 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 RODAS BARROS SANTIAGO NAPOLEON, 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 periodo 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.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas contables:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2015</u>
Caja chicas Almacenes	595,50
Bancos	9.689,37
TOTAL	10.284,87

CUENCA
Capulispamba y
Guayllabamba
Telf. 074097246/074077021

GUAYAQUIL
Cdl.a. 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

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:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2015</u>
Documentos y cuentas por cobrar Clientes	114.359,84
TOTAL	114.359,84

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 2016. A continuación el detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2015</u>
Anticipos a proveedores	5.505,20
TOTAL	5.505,20

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 2016.

NOTA 7.- IMPUESTOS CORRIENTES

Estos valores registran las retenciones efectuadas durante el ejercicio económico, el anticipo del impuesto a la renta, que una vez realizada la conciliación tributaria al momento de la declaración correspondiente del formulario 101 se refleja un crédito tributario a favor de la empresa.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2015</u>
Impuestos Corrientes	13.918,97
TOTAL	13.918,97

NOTA 8.- INVENTARIOS

Los inventarios fueron realizados la toma física al 31 de diciembre del 2015, 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:

CUENCA Capulispamba y Guayllabamba Telf. 074097246/074077021	GUAYAQUIL Cdl. 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>AÑO 2015</u>
Inventario	233.823,98
TOTAL	233.823,98

NOTA 9.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

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

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2015</u>						
	<u>COSTO DE ADQUISICIÓN</u>	<u>CORRECCION CONTABLE</u>	<u>SALDO</u>	<u>COMPRAS/ VENTA 2015</u>	<u>SALDO 31/12/2015</u>	<u>DEPRECIACION ACUMULADA</u>	<u>VALOR EN LIBROS</u>
EDIFICIOS	531.720,80	-110.000,00	421.720,80	114.570,72	536.291,52	-188.791,88	347.499,64
TERRENOS	136.359,41	110.000,00	246.359,41		246.359,41	0	246.359,41
EQUIPO DE M Y ENSERES	3.115,53		3.115,53	763,40	3.878,93	-1.174,96	2.703,97
EQUIPO DE COMPUTACION	9.973,19		9.973,19	5.208,60	15.181,79	-6.945,73	8.236,06
EQUIPO DE OFICINA	367,13		367,13	1.918,58	2.285,71	-159,57	2.126,14
MAQUINARIA	4.504,29		4.504,29		4.504,29	-1.313,03	3.191,26
VEHICULOS	91.381,60		91.381,60	10.819,29	102.200,89	-32.339,69	69.861,20
TOTAL					910.702,54		679.977,68

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 2015 los mismos que se pagaran en el año 2016.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2015</u>
Proveedores	35.889,12
Otras Cuentas por pagar proveedores	56.973,90
TOTAL	92.863,02

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:

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

DETALLE	AÑO 2015
Sueldos por pagar	23.497,91
Obligaciones con la Administración Tributaria	31.203,41
Obligaciones corrientes con el IESS	5.435,21
Beneficios de ley a empleados	15.601,21
Participación a trabajadores	12.387,70
Anticipo recibido de clientes	131.606,33
TOTAL	219.731,77

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, tales 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 2016 se tratara de identificar con claridad y poder ser compensadas mediante facturación.

NOTA 12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERS A CORTO PLAZO

La obligaciones Financieras que reflejan en este rubro fueron clasificadas de acuerdo a las normas los cuales nos indican que hasta un año es corto plazo por lo que se considera como pasivos a corto plazo, deuda que según tablas de amortización se cancelaran en el año 2016.

DETALLE	AÑO 2015
Obligaciones Financieras	109.708,60
TOTAL	109.708,60

NOTA 13.- OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

Las obligaciones Financieras que reflejan en este rubro todo fueron contraídas más de año de plazo por lo que se considera como pasivos a largo Plazo.

DETALLE	AÑO 2015
Obligaciones Financieras	182.652,74
TOTAL	182.652,74

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

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 14.- 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 2015</u>
Prestamos de Socios	29.421,29
TOTAL	29.421,29

NOTA 15.- RESERVA LEGAL

La reserva legal se contabilizara en el año 2016 de acuerdo a la ley de compañías y los estatutos que manifiesta que cada de ejercicio contable se destinara un 5% para reserva legal, por lo tanto no refleja ni cambio al 31 de diciembre del periodo informado.

<u>DETALLE</u>	<u>SALDO FINAL</u>
AÑO 2015	1.994,68
TOTAL	1.994,68

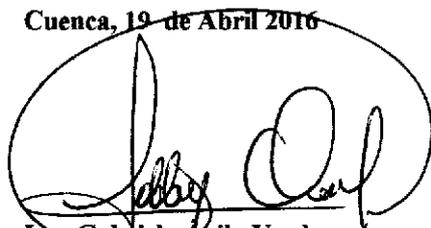
NOTA 16.- GANANCIAS ACUMULADAS

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, desde el año 2014 en adelante los saldos cuadran contablemente con los entes fiscales.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2015</u>
Resultados Acumuladas	309.912,63
TOTAL	309.912,63

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

Cuenca, 19 de Abril 2016



Ing. Gabriela Avila Verdugo
GERENTE GENERAL



CPA. Janneth Verónica Sacta
CONTADORA

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