

"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 Inzunza Socio de Zona Muebles Cia. Ltda., transfirió las participaciones a los señores Santiago Napoleón Rodas Barros (83 participaciones), al señor Marco Pantoja Zaldumbide (84 participaciones) y a la compañía Remocadmadera Cia. Ltda. (83 participaciones), mediante escritura pública celebrada ante el Notario Segundo encargado del Cantón Cuenca el 16 de octubre de 2012, inscrita 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 aumentó el capital de la compañía y se reformó el estatuto social, pasando el capital al valor de US \$46.054.00, producto de la minimización de las utilidades del ejercicio 2011 y el aporte de los socios para completar el capital total.

Se designaron en los cargos de Presidente, el señor RODAS BARROS SANTIAGO NAPOLEON, y como Gerente la Ing. AYLA 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/ICP/AFIRS-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 designa el porcentaje del 1% sobre el valor de la cuenta vencida al cierre del periodo contable.

La compañía aplica el método de línea recta para la depreciación de Activos Fijos, considerando un periodo de vida útil de 10 años para Máquinas y Herramientas, de 3 años para los Equipos de Computación, Vehículos y Edificios la compañía se definió como política depreciar a porcentajes mínimos a los establecidos en la ley, pero 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:

DETALLE	AÑO 2014
Caja chicas Almacenes	284.14
Bancos	18876.95
TOTAL	19161.09

La compañía maneja cinco cajas en cada uno de los almacenes y una adicional en la bodega de Guayaquil, las mismas que son controladas y conciliadas mensualmente, 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 2016
Documentos y cuentas por cobrar Clientes	89731.88
TOTAL	89731.88

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 compensa en el año 2017. A continuación el detalle:

DETALLE	AÑO 2016
Anticipos a proveedores	6607.23
TOTAL	6607.23

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 2017.

NOTA 7.- IMPUESTOS CORRIENTES

Entre valores registra 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 104 se refleja un crédito tributario a favor de la empresa.

DETALLE	AÑO 2016
Impuestos Corrientes	19633.43
TOTAL	19633.43

NOTA 8.- INVENTARIOS

Los inventarios fueron valuados la forma física el 31 de diciembre del 2016, 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:

DETALLE	AÑO 2016
Inventarios	214448.79
TOTAL	214448.79

NOTA 9.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

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

DETALLE	COSTO DE ADQUISICIÓN	COSTO DE VENTA JULIO	SALDO 31/12/2016	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALORES LIBRES
EDIFICIOS	356,281.32	(51,322.47)	48,469.08	-151,004.61	33,964.43
TERRAZOS	246,359.41		246,359.41	0	246,359.41
EQUIPO DE M Y E	3,878.93		3,878.93	-1,524.07	2,354.86
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	15,181.79	1300.00	16,481.79	-31,677.29	4,804.50
EQUIPO DE OFICINA	2,283.71	192.98	2,476.69	-369.57	2,107.12
MAQUINARIA	4,594.29	5310.00	7881.13	-1933.17	7851.12
VEHICULOS	101,280.89	-32,000.00	70,280.89	-33,453.83	36,827.04
TOTAL	618,782.34				634,218.48

Respecto a los activos de la empresa se toma en cuenta los valores estimados y cuando se concretan todos los gastos y costos hasta que dicho activo entre en funcionamiento.

Respecto a las depreciaciones se realiza en concordancia con las normas contables la compañía aplica de manera correcta de acuerdo a las políticas de la empresa y en estricto cumplimiento a la normativa tributaria.

NOTA 10.- PROVEEDORES LOCALES

Respecto a los proveedores en contabilidad los valores que corresponden a los proveedores al 31 de Diciembre del 2015 los mismo que se pagaron en el año 2015.

DETALLE	AÑO 2016
Proveedores	2,991,879
Otras Cuentas por pagar proveedores relacionados	57,168.24
TOTAL	3,068,13

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

NOTA 11.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Respecto a los pasivos corrientes detalle a continuación:

DETALLE	AÑO 2016
Impuestos por pagar	304,91.88
Obligaciones con la Administración Tributaria	2,607,570
Obligaciones corrientes con el IESS	46,01.89
Beneficios de leg + Empl.	187,139

Participación a trabajadores	6329.07
Anticipo recibido de clientes	132841.57
TOTAL	139170.64

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 documentados ligados a remuneraciones generadas en el último mes del ejercicio.

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

Las provisiones por concepto de décimo tercer sueldo, décimo cuarto, fondos de reserva, vacaciones, entre 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 1001 a ser canceladas en el fecha establecida y según indica el código Laboral.

Anticipo de clientes es una cuenta que durante el año 2017 se trata de identificar con claridad y poder ser compensadas mediante facturación.

NOTA 12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Las 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 cancelarán en el año 2018.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2016</u>
Obligaciones financieras	83013.10
TOTAL	83013.10

NOTA 13.- OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

Las obligaciones financieras que reflejan en este rubro toda fueron contractadas más de año de plazo por lo que se considera como pasivos a largo plazo.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2016</u>
Obligaciones financieras	154316.46
TOTAL	154316.46

Esta póliza 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 2016</u>
Préstamos de Socios	21556.89
TOTAL	21556.89

NOTA 15- RESERVA LEGAL

La reserva legal se constituye en el año 2016 el 5% correspondiente al ejercicio 2015 de acuerdo a la ley de compañías y los estatutos así mismo se procedió en el año 2017 del ejercicio contable se destina un 5% para reserva legal, por lo tanto, refleja el cambio el 31 de diciembre del periodo informado.

DETALLE	SALDO INICI	INCREMENTO	SALDO FINAL
AÑO 2016	1.994,68	1008,40	3003,08
TOTAL	1.994,68		3003,08

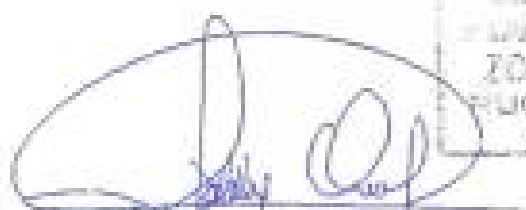
NOTA 16- GANANCIAS ACUMULADAS

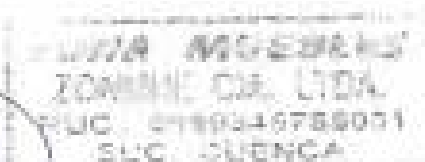
Por error contable esta cuenta no refleja el saldo correcto pues se pasaron a esta cuenta la utilidad contable sin deducir la participación a trabajadores e impuesto a la renta valores que se cancelaron correctamente, se trató de corregir este rubro según los NIC 8 donde manifestamos se podrá corregir afectando a resultados acumulados, pero es imposible y el objetivo es bajar el saldo y no se encuentran ninguna otra cuenta de contrapartida para dar cumplimiento a la partida doble, desde el año 2014 en adelante los saldos cuadran contablemente con los enteros fiscales.

DETALLE	AÑO 2014
Resultados Acumulados	34472,36
TOTAL	34472,36

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

Cuenca, 17 de Abril 2017


Ing. Gabriela Ávila Verdugo
GERENTE GENERAL




CPA Janette Verónica Santa
CONTADOR