

“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 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 CASTRO DANIEL ESTEBAN**, y como Gerente la Ing. AVILA VERDUGO GABRIELA FERNANDA, por un período 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.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas contables:

DETALLE	AÑO 2017
Caja chicas Almacenes	517.19
Bancos	86556.21
TOTAL	87073.40

La compañía maneja cinco cajas en cada uno de los almacenes y una adicional en la bodega de Guayaquil, las mismas que son cerradas y cuadradas semanalmente, todos los gastos son respaldados con comprobantes validos por el Sri.

Las conciliaciones bancarias, están revisadas existiendo concordancia entre los 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 2017</u>
Documentos y cuentas por cobrar Clientes	59304.26
TOTAL	59304.26

Este saldo comprende cuentas por cobrar, tarjetas de crédito y cheques, la compañía no aplico provisión para créditos incobrable debido a que son saldos menos de seis meses para considerarlos vencidos y a su vez de acuerdo a la revisión son saldos que se recuperaran durante el primer semestre del año 2018.

A su vez el rubro de cuentas por cobrar se realizó una revisión interna desde el año 2014 donde se encontró que la mayoría de los clientes habían cancelado y se mantenía en la cuenta de anticipos de clientes de tal manera que se procedió a cruzar dichos saldos pertinentes.

Como no se ha realizado provisiones de cartera en años anteriores no afecta a la cuenta de resultados.

NOTA 6.- ANTICIPO PROVEEDORES

Comprende anticipos concedidos a nuestros proveedores el mismo que se compensara en el año 2018. A continuación el detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2017</u>
Anticipos a proveedores	19536.95
TOTAL	19536.95

El valor de 19536.95 está compuesto por 570 que pertenece a pagos anticipados por trámites municipales que se espera el respectivo comprobante y la diferencia se acredita a la Junta de beneficencia de Guayaquil para adquirir el almacén de Guayaquil.

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 2017</u>
Impuestos Corrientes	27467,31
TOTAL	27467.31

NOTA 8.- INVENTARIOS

Los inventarios fueron realizados la toma física al 31 de diciembre del 2017, 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 2017</u>
Inventario	207605.41
TOTAL	207605.41

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.

<u>DETALLE</u>	<u>COSTO DE ADQUISICIÓN</u>	<u>COMPRAS/ VENTA 2017</u>	<u>SALDO 31/12/2017</u>	<u>DEPRECIA. ACUMULAD A</u>	<u>VALOR EN LIBROS</u>
EDIFICIOS	484969.05	125692.81	483967.85	-90283.50	393684.35
		(126694.01)			
TERRENOS	246.359,41	587840.00	782840.00	0	782840.00
		(51359.41)			
EQUIPO DE M Y ENSERES	3.878,93		3.878,93	-1873.24	2005.69
EQUIPO DE COMPUTACION	16481.79	(262.50)	16219.29	-13742.64	2476.65
EQUIPO DE OFICINA	2478.69	500	2978.69	-603.44	2375.25
MAQUINARIA	7881.12	2035.96	9917.08	-2873.92	7043.16
VEHICULOS	70200.89		70200.89	-46092.09	24108.80
TOTAL			1370002.73	-155468.83	1214533.90

Durante el periodo 2017 se adquirió el Almacén la garzota al costo de USD 7120773.61 el mismo que incluye costos y gastos hasta que entre en funcionamiento según las NIC 16, a su vez se vendió el almacén Bodega Guayaquil en USD 126694.01, en cuanto a las depreciaciones se ha realizado según la normativa.

NOTA 10.- PROVEEDORES LOCALES

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los proveedores al 31 de Diciembre del 2017 los mismos que se pagaran en el año 2018.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2017</u>
Proveedores	36021.60
Otras Cuentas por pagar proveedores relacionados	96550.40
TOTAL	132572.00

El saldo de los acreedores se encuentran desglosados en el anexo respectivo y representan a gastos o costos realizados en el presente ejercicio económico la compañía todos ellos serán cancelados durante el primer semestre del año siguiente. Las otras cuentas por pagar son por adquisición de inventarios realizados a la tres empresas Recrea Muebles, Rowoodmaderas y Decomuebles clasificando como relacionadas.

NOTA 11.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Respecto a los pasivos corrientes detallo a continuación:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2017</u>
Sueldos por pagar	14550.38
Obligaciones con la Administración Tributaria	14984.02
Obligaciones corrientes con el IESS	5582.96
Beneficios de ley a Empl.	+15802.85
Participación a trabajadores	3400.15
Anticipo recibido de clientes	108003.70
TOTAL	162324.06

Este rubro contempla las obligaciones pendientes con empleados y trabajadores por conceptos de las provisiones sociales, sueldos pendientes, que son estrictamente del ejercicio 2017 salvo el rubro de vacaciones pues existen personas que están pendiente de tomar vacaciones desde el año 2014.

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 se revisó claridad durante este ejercicio y se procedió a compensar con los clientes facturados.

NOTA 12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERS 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 cancelaran en el año 2018.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2017</u>
Obligaciones Financieras	93053.79
TOTAL	93053.79

NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS NO CORRIENTES

Las obligaciones que reflejan fueron contraídas para más de año de plazo por lo que se considera como pasivos a largo Plazo.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2017</u>
Ctas por pagar A RPR Cia Ltda.	67,894.56
CTas por pagar Lina de R.	50000.00
TOTAL	117894.56

NOTA 14.- 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.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2017</u>
Obligaciones Financieras	527610.41
TOTAL	527610.41

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 15.- APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Respecto a este rubro los socios has decidido realizar un aporte de USD 160500.00 dividido en partes iguales para los tres socios, con el objetivo de ayudar a la empresa con liquidez y a su vez pueda adquirir la propiedad del Almacén la Garzota.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2016</u>	<u>INCREMENTO</u>	<u>SALDO 2017</u>
Econ. Santiago Rodas	7185.53	53500.00	60685.53
Rowoodmaderas Cia. Ltda.	7185.53	53500.00	60685.53
Sr. Mateo Peralta	7185.53	53500.00	60685.53
TOTAL	21556.59	160500.00	182056.59

NOTA 16.- RESERVA LEGAL

La reserva legal se contabilizo en el año 2017 el 5% correspondiente al ejercicio 2016 de acuerdo a le ley de compañías y los estatutos asi mismo se procederá en el año 2018 del ejercicio contable se destinara un 5% para reserva legal, por lo tanto refleja el cambio al 31 de diciembre del periodo informado.

<u>DETALLE</u>	<u>SALDO INICI</u>	<u>INCREMENTO</u>	<u>SALDO FINAL</u>
AÑO 2016	3803.48	1302.52	5105.60
TOTAL	3803.48		5105.60

NOTA 17.- 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 2017</u>
Resultados Acumuladas	369020.17
TOTAL	369020.17

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

Cuenca, 03 de Abril 2018

