

RECREA MUEBLES CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ANTECEDENTES

RECREA MUEBLES Cía. Ltda. es una Empresa que se dedica a la fabricación y comercialización de muebles para el hogar entre los que se incluyen muebles de cocina, pisos, puertas, ventanas, juegos de sala, dormitorio y en general todo lo que se relacione con el hogar, así como también, muebles de oficina y en general, además puede aportar capital para la formación de otras compañías.

NOTA 2. BASE LEGAL

RECREA MUEBLES Cía. Ltda. fue constituida en la Ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, el día 16 de diciembre del año 2001 ante el Doctor Wilson Peña Castro, Notario Décimo Segundo del Cantón Cuenca. La compañía tiene como objeto social la fabricación y comercialización de muebles para el hogar entre los que se incluyen muebles de cocina, pisos, puertas, ventanas, juegos de sala, dormitorio y en general todo lo que se relacione con el hogar, así como también, muebles de oficina y en general, además puede aportar capital para la formación de otras compañías.

El cuadro de integración de Capital de la compañía es el siguiente:

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	%	TOTALES
CORNELIO OSWALDO PERALTA VEGA	\$ 124.00	\$ 124.00	31%	\$ 124.00
PAUL MATEO PERALTA ZALDUMBIDE	\$ 76.00	\$ 76.00	19%	\$ 76.00
DANIEL SEBASTIAN PERALTA ZALDUMBIDE	\$ 100.00	\$ 100.00	25%	\$ 100.00
MARIA VALERIA PERALTA ZALDUMBIDE	\$ 100.00	\$ 100.00	25%	\$ 100.00
TOTALES	\$ 400.00	\$ 400.00	100%	\$ 400.00

Aprobada la escritura de Constitución, mediante Resolución no. SC.DIC.C.10.975 con fecha veinte y cuatro de diciembre del 2010, de la Intendencia de Compañías de Cuenca, y registrada bajo el No. 34 del Registro Mercantil, Repertorio no. 334, de fecha 13 de enero del 2011.

Se desempeñan, en los cargos de Presidente, el Señor Cornelio Oswaldo Peralta, y como Gerente el señor Daniel Peralta Zaldumbide, por un periodo estatutario de dos años, a partir del 6 de mayo del 2013.

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. 08.C.DSC.010 con fecha 20 de enero del 2009.

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 vendidas 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, y en caso de que la compañía adquiera otros Activos, se definirá con una nueva política.

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 2013
Caja Chica	429.99
Caja Cheques	454.26
Bancos	17.197.99
Cooperativas	9.879.29
TOTAL	27.961.53

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 2013
Documentos y cuentas por cobrar	192.787.29
TOTAL	192.787.29

NOTA 6.- ANTICIPO PROVEEDORES

Comprende anticipos concedidos a nuestros proveedores el mismo que se compensará en el año 2014. A continuación el detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2013</u>
Anticipos a proveedores	10.592.90
TOTAL	10.592.90

NOTA 7.- INVENTARIOS

En esta cuenta contable y sus respectivas subcuentas se detalla el inventario que posee la empresa disponible para su gestión comercial. A continuación el detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2013</u>
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	47.692.79
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	28.082.36
INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	108.785.21
TOTAL	184.560.36

NOTA 8.- 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>AÑO 2013</u>		
	<u>COSTO DE ADQUISICIÓN</u>	<u>DEPRECIACIÓN</u>	<u>VALOR EN LIBROS</u>
EDIFICIOS	242.351.97	12.117.60	230.234.37
VEHICULOS	98.012.72	19.160.82	78.851.90
EQUIPO DE OFICINA	2.611.46	17.95	2.593.51
TOTAL	342.976.15	31.296.37	311.679.78

NOTA 9.- LOCALES

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los proveedores al 31 de Diciembre del 2013 los mismos que se pagaran en el año 2014.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2013</u>
Proveedores	106.575.93
TOTAL	106.575.93

NOTA 11.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Respecto a los pasivos corrientes detallo a continuación:

DETALLE	AÑO 2013
Sueldos por pagar	3.951,20
Cuentas y documentos a pagar	79.103,20
Obligaciones con la Administración Tributaria	14.286,04
Obligaciones corrientes con el IESS	6.381,99
Beneficios de ley a empleados	10.478,28
Participación a trabajadores	3.361,09
Anticipo recibido de clientes	2.211,26
TOTAL	119.773,96

NOTA 12.-PROVISIÓN POR DESAHUCIO

Han sido registrados en contabilidad los valores de esta provisión, bajo un estudio actuarial realizado por un experto en el tema.

DETALLE	AÑO 2013
Provisión por Desahucio	14.949,76
TOTAL	14.949,76

NOTA 13.-ANTICIPOS DE CLIENTES.

En esta cuenta se acumulan valores de años anteriores que estaban mal registrados como aportes a futuras capitalizaciones, sin embargo y dada la naturaleza del negocio, estas cuentas debían ser registradas como anticipos recibidos de clientes para elaboración de muestras bajo pedido, en este año se define contabilizar correctamente estos valores, luego de la explicación que dieron los administradores de la empresa al departamento contable.

DETALLE	AÑO 2013
Anticipos de clientes	475.357,44
TOTAL	475.357,44

NOTA 14.- JUBILACION PATRONAL

Han sido registrados en contabilidad los valores de esta provisión bajo un estudio actuarial realizado por un experto en el tema.

DETALLE	AÑO 2013
Jubilación Patronal	11.428.10
TOTAL	11.428.10

Cuenca, 11 de Abril 2014



Sr. Daniel Peralta Zaldumbide

GERENTE GENERAL



Cpa. Jaimeth Verónica Sacta

CONTADOR