

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 Pena 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.DICC.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 período estatutario de dos años, a partir del 6 de mayo del 2015.

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.ICLCPAIFRS.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, 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 2015
Caja Chica	500.00
Caja Chica Viáticos	400.00
Bancos	29716.25
Cooperativas	1289.27
TOTAL	30905.32

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 2015
Documentos y cuentas por cobrar Clientes	183992.89
TOTAL	183992.89

NOTA 6.- ANTICIPO PROVEEDORES

Comprende anticipos concedidos a nuestros proveedores el mismo que se compensara en el año 2016. A continuación el detalle:

DETALLE	AÑO 2015
Anticipos a proveedores	11666.82
TOTAL	11666.82

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:

DETALLE	AÑO 2015
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	72932.62
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	23413.25
INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	163931.05
TOTAL	260276.92

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.

DETALLE	AÑO 2015		
	COSTO DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS
EDIFICIOS	242351.97	36352.00	205999.17
VEHICULOS	149519.85	51976.09	97543.76
EQUIPO DE OFICINA	3226.69	603.15	2623.54
EQUIPO DE COMPUTACION	420	201.11	218.89
MAQUINARIA Y EQUIPO	3140.50	323.97	2816.53
TOTAL			309209.89

NOTA 9.- 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.

DETALLE	AÑO 2015
Proveedores	72655.15
TOTAL	72655.15

NOTA 10.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Respecto a los pasivos corrientes detallo a continuación:

DETALLE	AÑO 2015
Sueldos por pagar	10300.14
Cuentas y documentos x pagar Socios	60046.78
Obligaciones con la Administración Tributaria	11022.03
Obligaciones corrientes con el IESS	4075.40
Beneficios de ley a empleados	11818.35
Participación a trabajadores	3032.99
Anticipo recibido de clientes	48982.61
TOTAL	149278.30

NOTA 11.-PROVISION POR DESAHUCIO

Esta provisión registrado en contabilidad son los valores pertenecientes al año 2013 realizado bajo un estudio actuarial realizado por un experto en el tema, para el año 2015 no se realizó ninguna provisión.

DETALLE	AÑO 2015
Provisión por Desahucio	12990.08
TOTAL	12990.08

NOTA 12.-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 muebles bajo pedido, por lo tanto desde el año 2013 se viene trabajando correctamente estos valores el mismo que se ha devengado en un monto aproximado a 100000.00 y se ira compensando según se vaya facturando durante el trayecto del negocio

DETALLE	AÑO 2015
Anticipos de clientes	186986.06
TOTAL	186986.06

NOTA 13.- JUBILACION PATRONAL

Esta provisión registrado en contabilidad son los valores pertenecientes al año 2013 realizado bajo un estudio actuarial realizado por un experto en el tema, para el año 2015 no se realizó ninguna provisión.

DETALLE	AÑO 2015
Jubilación Patronal	11.428.10
TOTAL	11.428.10

NOTA 14.- APORTES DE SOCIOS A FUTURAS CAPITALIZACIONES

Durante el año 2015 los socios aportaron en efectivo con el objetivo de que la empresa tenga mayor liquidez.

DETALLE	AÑO 2015
Sr. Daniel Peralta	127825.98
Sr. Cornelio Peralta	121819.70
Sr. Mateo Peralta	11749.13
Sra. Valeria Peralta	66954.80
TOTAL	328349.61

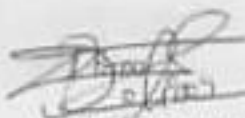
NOTA 15.- PERDIDAS ACUMULADAS

Se realizó la amortización de la pérdida de tributaria de acuerdo al Reglamento para la Aplicación de la ley del Régimen Tributario Interno.

DETALLE	AÑO 2015
Pérdidas Acumuladas	45640.02
TOTAL	45640.02

Cuenca, 08 de Abril 2016


Sr. Daniel Peralta Zaldumbide
CERENTE GENERAL


Ing. Carolina Salinas
CONTADOR