

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.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 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.ICJ.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, y en caso de que la compañía adquiriera 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 2016
Caja Chica	483.94
Caja Chica Viáticos	363.80
Bancos	9958.37
Cooperativas	50.28
TOTAL	10856.39

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	124471.86
TOTAL	124471.86

NOTA 6.- ANTICIPO PROVEEDORES

Comprende anticipos concedidos a nuestros proveedores el mismo que se compensara en el año 2017. A continuación el detalle:

DETALLE	AÑO 2016
Anticipos a proveedores	14109.99
TOTAL	14109.99

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 2016
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	62865.13
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	87357.30
INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	114394.34
TOTAL	264616.77

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 2016		
	COSTO DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS
EDIFICIOS	242.351.97	42411.60	242351.97
VEHICULOS	92882.05	92882.05	53543.15
EQUIPO DE OFICINA	3226.69	925.83	2300.86
EQUIPO DE COMPUTACION	420	341.15	78.85
MAQUINARIA Y EQUIPO	3573.49	677.62	2895.87
TOTAL			258759.10

En este punto explicamos que mediante junta y por decisión de los administradores se decidió bajar los porcentajes de depreciación a los establecidos por el Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno de acuerdo a un análisis a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable.

NOTA 9.- LOCALES

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los proveedores al 31 de Diciembre del 2016 los mismos que se pagaran en el año 2017.

DETALLE	AÑO 2016
Proveedores	63825.50
TOTAL	63825.50

NOTA 10.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Respecto a los pasivos corrientes detallo a continuación:

DETALLE	AÑO 2015
Sueldos por pagar	25932.19
Cuentas y documentos x pagar Socios	44046.78
Obligaciones con la Administración Tributaria	17096.15
Obligaciones corrientes con el IESS	4943.28
Beneficios de ley a empleados	11759.72
Participación a trabajadores	711.45
Anticipo recibido de clientes	21838.70
TOTAL	126318.27

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 2016 no se realizó ninguna provisión.

La Administración no considera viable reversar estas provisiones en este año lo hará en el año 2017

DETALLE	AÑO 2016
Provisión por Desahucio	7483.53
TOTAL	7483.53

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 93194.31 y se ira compensando según se vaya facturando durante el trayecto del negocio.

DETALLE	AÑO 2016
Anticipos de clientes	93791.75
TOTAL	93791.75

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 2016 no se realizó ninguna provisión.

DETALLE	AÑO 2016
Jubilación Patronal	11.428.10
TOTAL	11.428.10

NOTA 14.- APORTES DE SOCIOS A FUTURAS CAPITALIZACIONES

Durante el año 2015 y 2016 los socios aportaron en efectivo con el objetivo de que la empresa tenga mayor liquidez.

DETALLE	AÑO 2016
Sr. Daniel Peralta	127825.98
Sr. Cornelio Peralta	142789.13
Sr. Mateo Peralta	3418.33
Sra. Valeria Peralta	73143.81
TOTAL	347177.25

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 hasta el periodo 2015 pero de ahí en adelante ya no se puede realizar mas amortizaciones.

DETALLE	AÑO 2016
Pérdidas Acumuladas	45640.02
TOTAL	45640.02

Cuenca, 29 de Marzo 2017



Sr. Daniel Peralta Zaldumbide

GERENTE GENERAL

CPA. Janneth Sacta

CONTADOR