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 período estatutario de dos años, a partir del 25 de mayo del 2017.

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 mètodo 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 2018
Bancos	3630.54
Cooperativas	27.07
TOTAL	**3657.61**

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 2018
Documentos y cuentas por cobrar Clientes	43901,95
TOTAL	**43901,95**

De este saldo corresponde USD 1913.37 por cobrar a zona muebles nuestro cliente plus y parte relacionada diferencia corresponde a clientes normales que se cobraran durante el periodo 2019 por lo tanto no se ha realizado provisión de cartera.

NOTA 6.- OTRASS CUENTAS POR COBRAR

Comprende anticipos concedidos a nuestros proveedores y empleados los mismos que se compensaran en el año 2018. A continuación el detalle:

DETALLE	AÑO 2018
Anticipos a proveedores	3309,27
TOTAL	**3309.27**

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 2018
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	36366,51
INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	58883,45
TOTAL	**95249,96**

Cada subcuenta tiene su respectivo anexo detallado por precio, costo y cantidad el mismo que reposa en el sistema contable Fenix.

NOTA 8.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

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

DETALLE	AÑO 2018		
	COSTO DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS
EDIFICIOS	242.351.97	54529,2	187822,77
EQUIPO DE OFICINA	3428.82	-1602,39	1826,43
EQUIPO DE COMPUTACION	420	420	0.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	5653.96	-1715,94	3938,02
TOTAL			**193587,22**

En este punto vale recalcar que a empresa por decisión de los socios y de forma voluntaria decidieron liquidar la empresa de forma anticipada por lo tanto se ha procedido con la venta de los tres vehículos que formaban parte de los activos dos de ellos se realizado mediante facturación y el otro mediante contrato de compra y venta a su vez 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 principal razón las ventas se han ido reduciendo en los últimos periodos provocando que la empresa baje su nivel de productividad.

NOTA 9.- LOCALES

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los proveedores al 31 de Diciembre del 2018 los mismos que se pagaran en el año 2019.

DETALLE	AÑO 2018
Proveedores	-4286,29
TOTAL	**-4286,29**

NOTA 10.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Respecto a los pasivos corrientes detallo a continuación:

DETALLE	AÑO 2018
Obligaciones con empleados	-8643,05
Cuentas y documentos x pagar Socios	-11622.00
Obligaciones con la Administración Tributaria	-24022,75
TOTAL	**-44287.80**

NOTA 11.-PROVISION POR DESAHUCIO

Respecto a las cuentas que se mantenía como provisiones de desahucio y Jubilación se canceló con las liquidaciones de todo el personal que se despidió por el tema de cierre definitivo de la empresa.

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

DETALLE	AÑO 2018
Anticipos de clientes	-89817,12
TOTAL	**-89817,12**

NOTA 14.- DIVERSAS RELACIONADAS

Se ha reclasificado la cuentas de acuerdo a su naturaleza como largo plazo debido a que los socios han dedicido no cobrar en dos años más.

DETALLE	AÑO 2018
Prest. Cornelio Peralta	30000.00
Prest Sra Nora Zaldubimde	10000.00
TOTAL	**40000.00**

Por estos montos se paga interés de acuerdo a la normativa.

NOTA 15.- 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 pero durante el ejercicio económico 2018 se ha tomado a decisión de ir devolviendo según la liquidez que presente la empresa.

DETALLE	AÑO 2017	Incre / reducc	saldo
Sr. Daniel Peralta	127825.98		127825.98
Sr. Cornelio Peralta	88274.40	(33341.54)	54932,86
Sr. Mateo Peralta	3418.33		3418.33
Sra. Valeria Peralta	57354.84		57354.34
TOTAL	**347177.25**	**(33341.54)**	**243531,51**

NOTA 16.- PERDIDAS ACUMULADAS

Se realizó la amortización de la perdida 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 más amortizaciones, a su vez se suma la perdida tributaria del año 2017.

DETALLE	AÑO 2017	Incremento	saldo
Pérdidas Acumuladas	**51880.71**	3461.38	55342.09
TOTAL	**51880.71**		**55342.09**

NOTA 17.- ESTADO DE RESULTADOS

Se presenta a continuación un resumen del estado de resultados, donde las ventas cuadran con las declaraciones mensuales al igual que los costos y gastos están sustentados con comprobantes validos por el Sri,

DETALLE	AÑO 2018
Ventas	**-545049**
Ingresos por venta activos fijos	**-11371,02**
Costo de ventas	**443052,74**
Gastos administración y ventas	**141129,49**
Gasto interés	**2740,59**
Depreciación PPE	**15556,24**
Impuesto a las ganancias	**7065,08**
PERDIDA	**46059,04**

Al realizar la conciliación tributaria arroja una pérdida tributaria en el siguiente cuadro podemos observar que la empresa queda con perdida tributaria debido a que el anticipo a la Renta es mayor al impuesto Causado.

CONCILIACION TRIBUTARIA

PERDIDA DEL EJERCICIO	46.059,04
+/- Ingresos y egresos act biologicos	
Base de Cálculo de Participación a Trabajad	46059,04
(-) Participación a Trabajadores	-
(+) Gastos No Deducibles Locales	35010,25
Perdida sujeta a amortizacion	11.048,79
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	-
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago Antes	0
Anticipo Determinado Correspondiente al Eje	7065,08
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	2392,6
(-) Anticipo Renta Pagado	4672,48
(-) Retenciones en la Fuente	4189,82
(-) Crédito Tributario de Años Anteriores	4395,99
Saldo a Favor Contribuyente	-6193,21

Cuenca, 13 de abril 2019

Sr. Daniel Peralta Zaldumbide
GERENTE GENERAL

CPA. Janneth Sacta
CONTADOR