

**MILETO S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

---

**1. POLITICAS CONTABLES**

**1.1 Declaración de cumplimiento** - Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**1.2 Bases de preparación** - Los estados financieros de MILETO S.A., han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

**1.3 Efectivo y bancos** - Corresponden a activos financieros altamente líquidos y depósitos de efectivo en cuentas bancarias. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**1.4 Propiedades, planta y equipo.**

**1.4.1 Medición en el momento del reconocimiento** Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

**1.4.2 Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año,

siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	30-40
Maquinaria y equipo	10-15
Muebles y enseres	12
Vehículos	6-8
Equipo de computación	3-5

**1.4.3 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o ventas de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

**1.5 Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar.

**1.6 Ingresos** - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar.

**1.6.1 Venta de bienes** - Los ingresos ordinarios procedentes de Venta de Comercialización, venta y distribución de productos alimenticios.

**1.6.2 Prestación de servicios** - Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen en la medida en que se presta el servicio.

**1.7 Costos y Gastos** - Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos,

independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cerca en el que se conocen.

**1.8 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar** - Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros, que no cotizan en un mercado activo.

**1.9 Préstamos** - Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

**1.10 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar** - Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, que no cotizan en un mercado activo.

## 2. EFECTIVO Y BANCOS

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

	<u>2013</u>	..Diciembre 31,.. <u>2012</u>
Efectivo	0	-
Bancos	<u>5,512</u>	<u>4,283</u>
<b>TOTAL</b>	5,512	4,283

### 3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>..Diciembre 31,.. 2012</u>
<i>Cuentas por cobrar comerciales:</i>		
Clientes locales	4,961	2,184
Clientes del Exterior	-	-
Compañías Relacionadas:	400	400
Documentos por cobrar	-	-
Provision para cuentas dudosas	-	-
<b>Subtotal</b>	<hr/> 5,361	<hr/> 2,584
<i>Otras cuentas por cobrar</i>		
Anticipos entregados a proveedores	21,809	5,285
Empleados	-	-
Otras	<hr/> 2,429	<hr/> 477
<b>TOTAL</b>	<hr/> <b>29,600</b>	<hr/> <b>8,347</b>

#### 4. OTROS ACTIVOS

Un resumen de otros activos es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>..Diciembre 31,.. 2012</u>
Gastos pagados por anticipados		
Seguros	-	-
Publicidad	-	-
Diferidos		
Activos diferidos	-	-
Amorizaciones	-	-
Inversiones	-	-
otros	1,087	1,087
<b>TOTAL</b>	<b><u>1,087</u></b>	<b><u>1,087</u></b>
<i>Clasificaciòn:</i>		
Corriente	1,087	1,087
No corriente	-	-
<b>TOTAL</b>	<b><u>1,087</u></b>	<b><u>1,087</u></b>

#### 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>..Diciembre 31,.. 2012</u>
Costo	4,021	3,608
Depreciaciòn acumulada	<u>(3,792)</u>	<u>(2,716)</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>229</u></b>	<b><u>892</u></b>
<i>Clasificacion:</i>		
Equipos de Oficina	95	58
Muebles y Enseres	288	209
Equipo de Computacion	3,638	625
<b>TOTAL</b>	<b><u>4,021</u></b>	<b><u>892</u></b>

## 6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue

	<u>2013</u>	<u>..Diciembre 31,.. 2012</u>
Proveedores Locales	1,334	1,184
Otras cuentas por Pagar	-	173
Anticipo clientes	2,000	2,000
Otras	-	-
<b>TOTAL</b>	<b><u>3,334</u></b>	<b><u>3,356</u></b>
<i>Clasificación:</i>		
Corrientes	3,334	3,356
No corrientes	-	-
<b>TOTAL</b>	<b><u>3,334</u></b>	<b><u>3,356</u></b>

## 7. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Un resumen de otros pasivos financieros es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>..Diciembre 31,.. 2012</u>
dividendos	0	-
Obligaciones por pagar Accionistas (1)	1,963	513
corrientes	-	-
no corrientes	<u>1,963</u>	<u>513</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>1,963</u></b>	<b><u>513</u></b>

## 8. IMPUESTOS

**Activo y pasivo del año corriente** - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>..Diciembre 31,.. 2012</u>
<i>Activos por impuesto diferidos:</i>	-	-
<i>Activos por impuesto corrientes:</i>		
Credito tributario de impuesto a la renta	6,788	4,855
Impuesto al valor agregado -IVA-	<u>7,734</u>	<u>12,093</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>14,522</u></b>	<b><u>16,948</u></b>
<i>Pasivo por impuestos corrientes:</i>		
Impuesto a la renta por pagar	4,133	1,039
Impuesto al Valor Agregado- IVA por pagar y retenciones	2,724	
Retenciones en la fuente por pagar	<u>-</u>	<u>4,563</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>6,857</u></b>	<b><u>5,602</u></b>

**Impuesto a la renta reconocido en los resultados**- Una reconciliacion entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>..Diciembre 31,.. 2012</u>
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	17,786	2,839
Gasto no deducibles	1,001	1,677
Deducciones especiales (remuneraciones empleados con discapacidad)	-	-
Otras deducciones	-	-
Utilidad gravable	18,787	4,516
Impuesto a la renta causado (1)	4,133	1,039
Anticipo Impuesto a la renta(2)	854	721
<i>Gasto por impuesto a la renta:</i>		
Impuesto a la renta corriente	4,133	1,039
Impuesto a la renta diferido		

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución ( 22% para el año 2013)

(2) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor de anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles

Durante el año 2013, la Sociedad realizó un pago total de anticipo de impuesto a la renta de **US\$854.36** y su impuesto a la renta causado del año fue de **US\$4133.08**; consecuentemente, la Sociedad registró como impuesto a la renta del año, el Anticipo del impuesto a la renta causado

Las declaraciones de impuesto no han sido revisadas por las autoridades tributarias hasta el presente año y son susceptibles de revisión las declaraciones.

## 10. PATRIMONIO

### *Capital Social*

	<u>2013</u>	<u>..Diciembre 31,.. 2012</u>
.....Capital pagado	10,000	10,000
	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>

### *Aporte de Socios Futura Capitalización*

	Saldos a	
	<u>2013</u>	<u>..Diciembre 31,.. 2012</u>
.....Aportes Socios	0	642
	<u>0</u>	<u>642</u>

**Reserva Legal-** La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada con o reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendo en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

	<u>2013</u>	<u>..Diciembre 31,.. 2012</u>
Reserva Legal	4,199	2,834
Reserva de capital	-	-
	<u>4,199</u>	<u>2,834</u>

  

	Saldos a	
	<u>2013</u>	<u>..Diciembre 31,.. 2012</u>
<b>...RESULTADOS</b>		
Utilidades retenidas - distribuibles	7,674	5,412
Resultado Ejercicio Anterior	12,288	1,621
<b>TOTAL</b>	<u>19,962</u>	<u>7,032</u>

  
**Contador**  
**MILETO S.A.**