

MIGUEL NIETO INTERNATIONAL CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014

1.- INFORMACION GENERAL

MIGUEL NIETO INTERNATIONAL CIA LTDA. Se dedica a la actividad de ventas al por mayor y menor de productos textiles.

La empresa es una Compañía Limitada que inicia sus actividades en el año 2007, cuyo domicilio se encuentra en la ciudad de Quito en la calle Jorge Aníbal Páez N47-172 y Gonzalo Salazar.

2.- BASE DE LA ELABORACION

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera, para pequeñas y medianas empresas (NIIF para los PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en las notas.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

3.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MIGUEL NIETO INTERNATIONAL CIA LTDA.

Base de elaboración de políticas contables.

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera, para pequeñas y medianas empresas (NIIF para los PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

EFFECTIVO Y BANCOS:

Reconocido en los Estados Financieros, comprende el efectivo en caja en las cuentas corrientes que está libre de disponibilidad.

Estas partidas se registran siempre en su costo histórico ya que no difieren de su valor de realización.

DETALLE	VALOR
CAJA GENERAL JARDIN	1.571,89
CAJA GENERAL RECREO	946,52
CAJA CHICA	300,00
BANCO PACIFICO CTA. 05257484	46.166,97
BANCO GUAYAQUIL	5,94
BANCO SOLIDARIO S.A	4.367,21
BANCO PACIFICO CTA. 07534043	20.247,99
TOTAL	73.606,52

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

En este ejercicio económico 2014 no fue necesaria la realización de una provisión por deterioro por lo que los clientes cumplen con la fecha límite de pago.

Sin embargo se efectuó la provisión de cuentas incobrables en lo que dicta la Ley, que fue del 1%

Y estas cuentas tienen los siguientes saldos.

DETALLE	VALOR
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	228.910,02
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(3.826,95)
CUENTAS POR COBRAR TARJETAS DE CREDITO	12.975,55
TOTAL	238.058,62

INVENTARIOS

Los inventarios están valorados a su costo mínimo.

Después de la revisión de los inventarios se reporto la siguiente información en lo que tiene que ver con el ejerció 2014.

Inventario Inicial de inventario fue de	100.741,50
Las compras netas locales ascendieron a	3.923,87
Las importaciones al exterior fueron de:	40.4806, 97
Inventario final al 31 de diciembre del 2014	86.108,19

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Para mejorar el rendimiento de su producción se efectuó unas compras, y el detalle de los activos Propiedad, Planta y equipo son:

DETALLE	VALOR
MUEBLES Y ENSERES	35.987,33
(-) DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	(21.150,35)
EQUIPO DE OFICINA	30.250,61
(-) DEPRECIACION ACUMULADA EQ. OFICINA	(23.192,03)
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	15.091,14
(-) DEPRECIACION ACUMULADA EQ. COMPUTACION	(15.091,16)
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	32.000,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	(25.066,63)
total	28.828,91

El cálculo de la depreciación acumulada de Equipo de Oficina al ejercicio 2013 se realizo en forma acelerada, por lo que fue necesario corregirla en el 2014.

Los porcentajes de depreciación en función de la técnica contable, son los siguientes:

Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33.33%
Vehículos	20%

No existía un detalle desglosado de los bienes que posee la empresa por cada uno de los grupos de activos, en Equipo de Oficina.

Se realizo la toma física que posee la empresa, tanto en la matriz como en los locales, para asignar el valor real de los mismos.

PROVEEDORES LOCALES

Se analizo el saldo del mayor de la cuenta de proveedores y se elaboro el detalle de los proveedores pendientes por pagar.

El estado de cuenta de los proveedores locales fue de:

PROVEEDOR	SALDO
SILVIA PEREZ GUARDERAS - COMPRA FILTRO DE AGUA	213,19
NEOSOURCE S.A. - PUBLICIDAD	5.050,94
WASHINTONGHUALPA	1.666,85
PATRICIO CLAVON	32,51
EMPRESA ELECTRICA QUITO	137,09
FAVIOLA PEÑA	614,66
TOTAL	7.715,24

PROVEEDORES EXTRANJEROS Y TARJETAS DE CREDITO

La cuenta proveedores del exterior en este 2014 haciende a \$ 88.946,28, este 2014 se procedió a codificar a cada uno de ellos para tener un mejor control de los mismos.

DETALLE	VALOR
LEVY GROUP	74.226,00
WEATHERPROOF	6.925,16
GIII	7.764,00
MICHAEL KORDS	31,12
TOTAL	88.946,28

Se analizo los estados de cuenta de las tarjetas de crédito con el mayor de cada una de las cuentas de tarjetas de crédito y se realizo algunos ajustes por concepto de intereses, en la tarjeta personal de Miguel Nieto.

DETALLE	VALOR
DINERS CLUB CORPORATIVA	5.531,37
MASTERCARD PICHINCHA CORPORATIVA	36.855,46
BANCO PACIFICO	22.260,50

BANCO GUAYAQUIL	7.926,24
PACIFICARD CORPORATIVA	8.890,76
PACIFICARD PERSONAL MIGUEL NIETO	10.423,65
TOTAL	91.887,98

La cuenta de Proveedores Extranjeros se encuentra detallada para tener un mejor control de la misma.

PROVISIONES:

La provisión de vacaciones se omitió efectuar en años anteriores, por lo que fue necesario realizarla en el ejercicio 2014. El monto de la provisión que se envió al gasto del mencionado ejercicio asciende a \$5.720,04.

CALCULO ACTUARIAL

Se solicitó a la empresa Actuaría Consultores Cia Ltda, la realización del cálculo actuarial del personal que trabaja en MIGUEL NIETO INTERTATIONAL por los años 2013 Y 2014.

Con ello se procedió a registrar la provisión de gastos en el ejercicio 2014

PERDIDAS ACUMULADAS

En vista de la existencia de pérdidas de ejercicios anteriores, se procedió en el informe de la conciliación tributaria del ejercicio 2014, a absorber el 20% de las pérdidas acumuladas

IMPUESTO A LAS GANACIAS

El impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente y el impuesto diferido

IMPUESTO CORRIENTE

El impuesto corriente del periodo está basado en la ganancia fiscal de dicho periodo. El impuesto corriente se calcula usando las tasas impositivas que hayan sido aprobadas, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa.

IMPUESTOS DIFERIDOS.

Los impuesto diferidos a la fecha ascendían al 31-12-2013 fue de \$1.253,28 y al 31 de diciembre del 2014 ascienden a \$ 2.002,28

Se reconoce un pasivo por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias que se espera que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Se reconocen activos por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y por la compensación a futuro de pérdidas y créditos fiscales no utilizados de periodos anteriores.

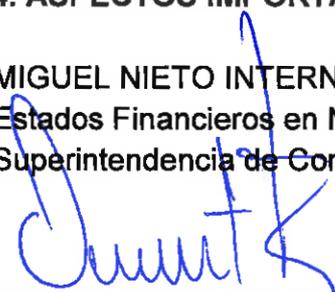
El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos (o cancelar el pasivo por impuestos diferidos), sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Se reconoce una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, de modo que el importe neto iguale al importe máximo que es probable que se realice sobre la base de las ganancias fiscales actuales o futuras. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras.

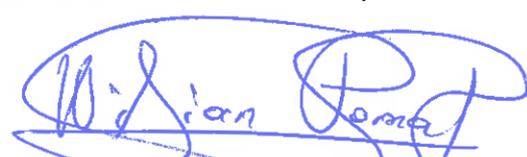
El impuesto a las ganancias (corriente y diferido) se reconoce en resultados, en otro resultado integral o en patrimonio, según la transacción u otro suceso que haya dado lugar al gasto por el impuesto.

4. ASPECTOS IMPORTANTES A REVELAR.

MIGUEL NIETO INTERNATIONAL CIA. LTDA., ha procedido a realizar los Estados Financieros en NIIF, de acuerdo a las Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.



**MIGUEL NIETO DELGADO
GERENTE GENREAL.
MIGUEL NIETO INTERNATIONAL**



**ING. WILLAN POMA R.
CONTADOR GENERAL LIC 17-4776
MIGUEL NIETO INTERNATIONAL**