

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

(1) Resumen de Políticas Importantes de Contabilidad**(a) Descripción del Negocio**

SACMILENIUM S.A., fue constituida en la República del Ecuador el 06 de Junio de 2014, su objeto principal la importación y comercialización de toda clase de materiales en PVC. La compañía tiene un capital de US \$800.

Se maneja el dólar como una moneda estable, la economía ecuatoriana registra cierta variación en el índice de precios al consumidor el mismo que puede afectar a los estados financieros del año terminado al 31 de diciembre del 2015. Por lo tanto, los estados financieros deben ser leídos considerando tal circunstancia. Sus políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

(b) Reconocimiento de Ingresos y Egresos

Reconoce sus ingresos por servicios de capacitación con base en el principio de realización, esto es cuando los servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

Se reconoce los gastos y se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

(c) Propiedad, planta y equipo

Los activos adquiridos se registrarán al costo de adquisición; y se presentará el valor neto de la depreciación acumulada, el monto neto de estos activos no excede su valor de utilización económica.

Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo, ni alargan su vida útil se cargan a gasto a medida que se efectúan.

El gasto por la depreciación de la propiedad, planta y equipo se calcula con base a la vida útil estimada de los mismos mediante el método de línea recta, como sigue:

Edificios e Instalaciones	5,0%
Maquinaria y equipo	10,0%
Vehículos	20,0%

SACMILENIUM S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

El gasto por depreciación se cargará a los resultados del año de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

La empresa no ha adquirido activos fijos hasta la finalización del ejercicio económico 2015.

(d) Participación de los Empleados en las Utilidades

Según las leyes laborales de la República del Ecuador, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de sus utilidades antes del impuesto a la renta. Este cargo es registrado en los resultados del ejercicio en que se devenga.

La empresa este año arrojó una utilidad de US\$13.165,33, correspondiendo a los Empleados el 15% cuyo valor es US\$1.974.80.

(e) Provisión para Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la aplicación de la tasa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga.

Este año el valor del Impuesto a la Renta Causado es el valor de US\$3.342,13.

(2) Efectivo en caja y bancos

El saldo en Bancos es de US\$5.696,00.

(3) Cuentas por Cobrar Clientes

La Compañía al 31 de Diciembre de 2015, tiene los siguientes valores por cobrar:

Cuentas por Cobrar Relacionadas US\$27.910.49

Cuentas por Cobrar No Relacioandas US\$431.982.86

Deterioro Cuentas Incobrables US\$1.688.67

(4) Impuestos Anticipados

Un detalle de los impuestos anticipados al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

Anticipo Impuesto Renta años anteriores	0,00
Anticipo Impuesto Renta año actual	4.703,31
IVA Crédito Tributario Mensual	8.874,01
	<u>13.577,32</u>

SACMILENIUM S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

(5) Cuentas por Cobrar Socios

El siguiente es un detalle del saldo de las cuentas por cobrar a proveedores al 31 de diciembre del 2015:

2015

Préstamos por Cobrar Socios Geovanny Burgos	4,76
Préstamos por Cobrar Socios Claudia Devia	470,78
	<u>475,54</u>

(6) Obligaciones Fiscales

El siguiente es un detalle del saldo de las obligaciones fiscales, al 31 de diciembre del 2015:

2015

Proveedores Nacionales	24.162.29
Proveedores Exterior	382.638.28
Préstamo Socios por Pagar	168.252.91
	<u>575.053,48</u>

(7) Impuesto a la Renta

La tasa para el impuesto a la renta vigente para el año terminado el 31 de diciembre de 2015, se calcula aplicando las tasas del 22% sobre la utilidad tributable.

La utilidad financiera y utilidad tributaria, se detalla a continuación:

	UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>13.165,33</u>
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES		1.974,80
(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS		
(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS		
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES		4.000,99
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR		
(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		
(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS		
(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES		
(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		
(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA		
(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS		

SACMILENIUM S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD		
	UTILIDAD GRAVABLE	15.191,52
	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	3.342,13
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL CORRIENTE		-
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO		3.342,13
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO		-
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL		4.703,31
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES		
	IMPUESTO A LA RENTA A FAVOR 2015	1.361,18

(8) Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades anuales, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social de la Compañía.

Al 31 de diciembre del 2015, el valor apropiado para Reserva Legal es de US\$400,00, valor que constituye el cincuenta por ciento del capital social de la Compañía.

(9) Eventos Subsecuentes

Desde el 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe no se han producido transacciones que afecten significativamente a los estados financieros que se adjuntan.

Atentamente,

yo Claudia Devia

CLAUDIA DEVIA
GERENTE GENERAL