



**SUÁREZ PINZÓN S. A. AUDITORES INDEPENDIENTES**

**EL MILLÓN COMPAÑÍA LIMITADA**

---

**Estados Financieros por el año terminado  
al 31 de diciembre del 2011  
e informe de la Auditoría Externa**

---



---

Auditores – Consultores

Dirección: Urb. La Florida Norte Mz.115 Villa #1, Diagonal a las canchas de Pacifictel

Teléfono: 2-214700 - Celular # 099081151

Email: [feder1952@hotmail.com](mailto:feder1952@hotmail.com)

---



**SUÁREZ PINZÓN S. A. AUDITORES INDEPENDIENTES**

**DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Socios de  
**ELMILLÓN COMPAÑÍA LIMITADA**  
Guayaquil, Ecuador

Hemos auditado el balance general de la empresa **ELMILLÓN COMPAÑÍA LIMITADA** al 31 de diciembre del 2011 y los estados conexos de ganancias y pérdidas, de evolución del patrimonio, y estado de flujo de efectivo del ejercicio en mención. Estos estados son responsabilidad de la administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en nuestra auditoría.

Nuestros exámenes se efectuaron de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren de la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye pruebas selectivas de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de las normas y prácticas contables utilizadas y de las estimaciones importantes hechas por la gerencia, así como una evaluación de presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **ELMILLÓN COMPAÑÍA LIMITADA** al 31 de diciembre del 2011 y los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

**SUÁREZ PINZÓN S.A.  
AUDITORES INDEPENDIENTES  
No. SC-RNAE 2-648**

  
**FEDERICO ARMIJOS BONILLA  
REGISTRO PROFESIONAL No. 10713**

**Abril 27 del 2012**



---

**Auditores – Consultores**

**Dirección: Urb. La Florida Norte Mz.115 Villa #1, Diagonal a las canchas de Pacifictel  
Teléfono: 2-214700 - Celular # 099081151  
Email: feder1952@hotmail.com**

**SUÁREZ PINZÓN S. A. AUDITORES INDEPENDIENTES**

1

**ELMILLÓN COMPAÑÍA LIMITADA  
BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

	<u>US\$</u>
<b>ACTIVO</b>	
<b>CORRIENTE</b>	
CAJA Y BANCOS	28.726,20
CUENTAS POR COBRAR ( Nota B )	473.841,67
INVENTARIOS ( Nota C )	<u>897.873,75</u>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b><u>1.400.441,62</u></b>
FIJO NETO ( Nota D )	20.513,98
DIFERIDO (NOTA E)	1.320,71
OTROS ACTIVOS ( Nota F )	<u>1.151,62</u>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>	<b><u>1.423.427,93</u></b>
<b>PASIVO</b>	
<b>CORRIENTE</b>	
PRÉSTAMOS BANCARIOS ( Nota G )	150.000,00
FACTURAS Y CUENTAS POR PAGAR ( Nota H )	586.871,91
OBLIGACIONES IESS E IMPUESTOS ( Nota I )	16.818,40
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR ( Nota J )	<u>11.672,53</u>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b><u>765.362,84</u></b>
NO CORRIENTE ( Nota K )	
JUBILACIÓN PATRONAL	96.324,00
BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO	<u>25.533,00</u>
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b><u>121.857,00</u></b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b><u>887.219,84</u></b>
<b>PATRIMONIO NETO ( Nota L )</b>	<b>538.208,09</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b><u>1.423.427,93</u></b>

Ver notas a los estados financieros

---

**Auditores – Consultores****Dirección: Urb. La Florida Norte Mz.115 Villa #1, Diagonal a las canchas de Pacifictel****Teléfono: 2-214700 - Celular # 099081151****Email: feder1952@hotmail.com**



## SUÁREZ PINZÓN S. A. AUDITORES INDEPENDIENTES

2

### EL MILLÓN COMPAÑÍA LIMITADA ESTADO DE GANANCIAS Y PÉRDIDAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

	US\$	US\$
<b>INGRESOS ( Nota M )</b>		<b>1.831.110,26</b>
VENTAS	1.821.464,42	
OTROS INGRESOS	<u>9.645,84</u>	
<b>MENOS COSTO DE VENTAS ( Nota N )</b>		<b>1.363.846,76</b>
INVENTARIO INICIAL	837.034,99	
COMPRAS	1.414.297,87	
( - ) INVENTARIO FINAL	<u>-887.486,10</u>	
<b>UTILIDAD EN VENTAS</b>		<b>467.263,50</b>
<b>MENOS GASTOS ( Nota O )</b>		<b>490.422,74</b>
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	475.535,95	
GASTOS FINANCIEROS	<u>14.886,79</u>	
<b>PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b><u>-23.159,24</u></b>

Ver notas a los estados financieros

---

Auditores – Consultores

Dirección: Urb. La Florida Norte Mz.115 Villa #1, Diagonal a las canchas de Pacifictel  
Teléfono: 2-214700 - Celular # 099081151  
Email: [feder1952@hotmail.com](mailto:feder1952@hotmail.com)

---



## SUÁREZ PINZÓN S. A. AUDITORES INDEPENDIENTES

3

### EL MILLÓN COMPAÑÍA LIMITADA ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

CONCEPTOS	CAPITAL	RESERVA LEGAL	UTILIDAD (PÉRDIDA) AÑOS ANTERIORES	GANANCIAS Y (PÉRDIDAS)		TOTAL
				Y	(PÉRDIDAS)	
<b>SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2011</b>	<b>500.000,00</b>	<b>17.581,08</b>	<b>173.291,28</b>	<b>85,73</b>	<b>690.958,09</b>	
PAGO MÍNIMO DE IMPUESTO RENTA 2010				-19.513,76	-19.513,76	
TRANSFERENCIA A RESULTADOS AÑO 2010			-19.428,03	19.428,03	0,00	
PAGO DIVIDENDO AÑOS ANTERIORES			-2.500,00		-2.500,00	
PROVISIÓN JUBILACIÓN Y DESAHUCIO AL 31.12.2010			-109.577,00		109.577,00	
PÉRDIDA DEL EJERCICIO				-23.159,24	-23.159,24	
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011</b>	<b>500.000,00</b>	<b>17.581,08</b>	<b>41.786,25</b>	<b>-23.159,24</b>	<b>536.208,09</b>	

Ver notas a los estados financieros



## SUÁREZ PINZÓN S. A. AUDITORES INDEPENDIENTES

4

### EL MILLÓN COMPAÑÍA LIMITADA ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

	US\$	US\$
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES		<b>1.848.439,12</b>
<b>EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES, Y OTROS</b>		
INCREMENTO DE INVENTARIOS	-57.294,76	
DISMINUCIÓN DE PAGOS ANTICIPADOS	16.169,01	
INCREMENTO DE OTROS ACTIVOS	-425,00	
INCREMENTO DE FACTURAS Y CUENTAS POR PAGAR	69.815,16	
DISMINUCIÓN DE OBLIGACIONES IESS E IMPLOS. POR PAGAR	-7.300,50	
DISMINUCIÓN DE PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	-2.018,61	
INCREMENTO JUBILACION PATRONAL	96.324,00	
INCREMENTO INDEMNIZACION POR DESAUCIO	25.533,00	
PAGO DE IMP. RENTA 2010	-19.513,76	
PAGO DE DIVIDENDOS	-2.500,00	
EFFECTO JUBIL. PATRONAL Y DESAHUCIO	-109.577,00	
COSTO DE VENTAS	-1.363.846,76	
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	-470.140,98	
GASTOS FINANCIEROS	-14.886,79	<b>-1.839.662,99</b>
<b>OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		<b>9.645,84</b>
<b>VARIACIÓN DE EFECTIVO DURANTE EL AÑO</b>		<b>18.421,97</b>
<b>EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>		<b>10.304,23</b>
<b>EFECTIVO AL FINAL DE AÑO</b>		<b>28.726,20</b>

Ver notas a los estados financieros

---

Auditores – Consultores

Dirección: Urb. La Florida Norte Mz.115 Villa #1, Diagonal a las canchas de Pacifictel

Teléfono: 2-214700 - Celular # 099081151

Email: feder1952@hotmail.com

---

**ELMILLÓN COMPAÑÍA LIMITADA  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

	<u>US\$</u>
<b><u>FUENTE DE FONDOS</u></b>	
DISMINUCIÓN DE CUENTAS POR COBRAR	26.974,70
DISMINUCIÓN DE GASTOS ANTICIPADOS	16.169,01
DISMINUCIÓN DE OTROS ACTIVOS	5.125,33
DISMINUCIÓN DE OTROS ACTIVOS	269,64
INCREMENTO DE FACTURAS Y CUENTAS POR PAGAR	69.815,16
INCREMENTO DE JUBILACIÓN PATRONAL	96.324,00
INCREMENTO DE BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO	<u>25.533,00</u>
<b>TOTAL FUENTE DE FONDOS</b>	<b><u>240.210,84</u></b>
<b><u>APLICACIÓN DE FONDOS</u></b>	
INCREMENTO DE CAJA Y BANCOS	18.421,97
INCREMENTO DE INVENTARIOS	57.294,76
INCREMENTO DE OTROS ACTIVOS	425,00
DISMINUCIÓN DE OBLIGACIONES IESS E IMPUESTOS	7.300,50
DISMINUCIÓN DE PROVISIONES SOCIALES	2.018,61
DISMINUCIÓN DEL PATRIMONIO	<u>154.750,00</u>
<b>TOTAL APLICACIÓN DE FONDOS</b>	<b><u>240.210,84</u></b>

Ver notas a los estados financieros

---

Auditores – Consultores

Dirección: Urb. La Florida Norte Mz.115 Villa #1, Diagonal a las canchas de Pacifictel

Teléfono: 2-214700 - Celular # 099081151

Email: [feder1952@hotmail.com](mailto:feder1952@hotmail.com)

---

**SUÁREZ PINZÓN S. A. AUDITORES INDEPENDIENTES**

6

**EL MILLÓN COMPAÑÍA LIMITADA  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO**

	<b>Dólares</b> al 31 de diciembre de	
	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	1.400.441,62	1.367.868,60
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<u>765.362,84</u>	<u>704.866,79</u>
<b>CAPITAL NETO DE TRABAJO</b>	<b><u>635.078,78</u></b>	<b><u>663.001,81</u></b>
<b>CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b><u>-27.923,03</u></b>	



**ELMILLÓN COMPAÑÍA LIMITADA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Año terminado al 31 de diciembre del 2011**

**NOTA A.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:**

**1.- Antecedentes y Objetivo de la Compañía:**

ELMILLÓN COMPAÑÍA LIMITADA está constituida en Ecuador según consta en la escritura pública inscrita en el registro mercantil el 27 de octubre de 1983; aumentó el capital social a US\$ 500.000,00 el 28 de diciembre del 2006 mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

Su actividad principal es la importación y venta al por mayor de juguetes, artículos de cocina, herramientas, electrodomésticos, etc., con créditos a 30, 60, 90, y 120 días.

Debido a la confianza que mantiene con sus proveedores en el exterior, las negociaciones se mantienen a través de crédito abierto.

La compañía tiene su domicilio legal en la Provincia del Guayas, Cantón Guayaquil.

**2.- Base de Presentación de los Estados Financieros:**

La compañía mantiene sus registros contables en dólares a partir del 01 de abril del 2000 y los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad y sobre bases contables de empresas que prevén la realización de los activos y la cancelación de los pasivos.

Como está indicado en los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre del 2011 los activos corrientes exceden a los pasivos corrientes en US\$ 635.078,78; los resultados del año representan pérdida por US\$ 23.159,24.

A continuación mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizado:

**Inventarios** - Los inventarios de mercadería compuestos de artículos del hogar que se encuentran localizados en las instalaciones y bodegas de la compañía, se registran al costo de adquisición, y; sus entradas y salidas se controlan adecuadamente mediante un software de control de inventario.

**Activos fijos** - Las propiedades, plantas y equipos, se presentan al costo histórico o valor ajustado y convertido a dólares estadounidenses de acuerdo a lo establecido en la NEC No. 17, según corresponda menos la depreciación acumulada. *P*



## SUÁREZ PINZÓN S. A. AUDITORES INDEPENDIENTES

8

### EL MILLÓN COMPAÑÍA LIMITADA Notas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2011

#### NOTA A.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES: (continuación...)

Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calcula bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en los años de vida probable de los bienes, los cuales son:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>
Vehículos	5
Instalaciones	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Oficina	10
Equipos de Computación	3

**Otros Activos** - Los depósitos dados en garantía por medidores y alquiler de bodegas se mantienen en éste rubro, así como los gastos de constitución que se amortizan anualmente

**Reserva Legal** - De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 5% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas incurridas.

**Participación de Trabajadores** - De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del año en que se devenga.

**Impuesto a la Renta** - La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 24% sobre la utilidad gravable y se carga a los resultados del año en que se devenga.

**Utilidades Acumuladas de Años Anteriores** - El saldo al 31 de diciembre del 2011 está conformado por el saldo de las utilidades de ejercicios anteriores.

**Ingresos y gastos** - Se contabilizan por el método devengado: Los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.

---

Auditores – Consultores

Dirección: Urb. La Florida Norte Mz.115 Villa #1, Diagonal a las canchas de Pacifictel

Teléfono: 2-214700 - Celular # 099081151

Email: [feder1952@hotmail.com](mailto:feder1952@hotmail.com)

---



## SUÁREZ PINZÓN S. A. AUDITORES INDEPENDIENTES

9

### ELMILLÓN COMPAÑÍA LIMITADA Notas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2011

#### NOTA B. CUENTAS POR COBRAR:

Se compone éste rubro de valores adeudados por clientes, y otros que han sido otorgados a corto plazo por operaciones normales.

	<u>US\$</u>
CLIENTES	1) 470.964,14
CHEQUES PROTESTADOS	14.397,61
DEUDORES VARIOS	<u>773,61</u>
	486.135,36
RESERVAS PARA CUENTAS INCOBRABLES	<u>-12.293,69</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>473.841,67</u></b>

- 1) Cuenta por cobrar clientes representan valores por cobrar a corto plazo otorgados al 31 de diciembre del 2011 a clientes calificados por la compañía.

CONCEPTO	SALDO ENE.01.2011	INCREMENTOS	UTILIZACIONES	SALDO DIC. 31.2011
RESERVAS PARA CUENTAS INCOBRABLES	28.720,85		16.427,16	<u>12.293,69</u>
<b>TOTAL</b>	<b>28.720,85</b>	<b>0,00</b>	<b>16.427,16</b>	<b><u>12.293,69</u></b>

#### NOTA C. INVENTARIOS:

El inventario tomado al 31 de diciembre del 2011 fue realizado por personal de confianza de la compañía, determinándolo por códigos y unidades. El 90% de la mercadería es importada. Los inventarios de la compañía están valorizados al costo.

Ninguno de los inventarios de mercaderías incluye efectos pignorados o dados en garantía

Al 31 de diciembre del 2011, la compañía no tenía contratos amparando ventas de mercadería para ventas futuras a precio que no permitieran obtener un margen normal de utilidad bruta, ni obligaciones pendientes relativas a futuras entregas de mercaderías.

---

Auditores – Consultores

Dirección: Urb. La Florida Norte Mz.115 Villa #1, Diagonal a las canchas de Pacifictel  
Teléfono: 2-214700 - Celular # 099081151  
Email: feder1952@hotmail.com

---



**ELMILLÓN COMPAÑÍA LIMITADA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Año terminado al 31 de diciembre del 2011**

**NOTA C. INVENTARIOS:**  
( continuación... )

	<b>US\$</b>
INVENTARIOS	887.486,10
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	<u>10.387,65</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>897.873,75</u></b>

**NOTA D. ACTIVO FIJO:**

Las propiedades incluidas en el balance por US\$ 20.513,98 al 31 de diciembre del 2011 representan bienes pertenecientes a la compañía. Se muestra el costo menos el valor de la depreciación acumulada.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar su vida útil, siguiendo el método de línea recta.

Los porcentajes de depreciación utilizados son: Muebles y Equipos de Oficina 10%, Equipos de computación 33%, Instalaciones 10%, Vehículos 20%.

DESCRIPCIÓN	% DEPREC.	SALDO AL 01/01/2011	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	TOTAL ACTIVOS FIJOS
					31/12/2011
Muebles y Enseres	10	16.099,33			16.099,33
Equipos de Oficina	10	11.307,29			11.307,29
Equipos de Computación	33	11.565,22			11.565,22
Instalaciones	10	45.133,22			45.133,22
Vehículos	20	5.084,90			5.084,90
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>		<b>89.189,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>89.189,98</b>
Menos depreciación acumulada		-63.550,65	-5.125,33	0,00	-68.675,98
<b>TOTAL ACTIVO FIJO NETO</b>		<b>25.639,31</b>	<b>-5.125,33</b>	<b>0,00</b>	<b>20.513,98</b>

**NOTA E. DIFERIDO:**

Los gastos de constitución se amortizan al 10% anual.

Auditores – Consultores

Dirección: Urb. La Florida Norte Mz.115 Villa #1, Diagonal a las canchas de Pacifictel

Teléfono: 2-214700 - Celular # 099081151

Email: feder1952@hotmail.com



## SUÁREZ PINZÓN S. A. AUDITORES INDEPENDIENTES

11

### ELMILLÓN COMPAÑÍA LIMITADA Notas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2011

#### NOTA E. DIFERIDO: ( continuación... )

	US\$
GASTOS DE CONSTITUCIÓN	2.902,63
Menos: amortización acumulada	<u>-1.581,92</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>1.320,71</u></b>

#### NOTA F. OTROS ACTIVOS:

Los valores dados en garantía a la Empresa Eléctrica, Inmobiliaria Maribos e Inversiones San Pedro corresponden al medidor de luz y otros, por alquiler de bodegas.

	US\$
DEPÓSITOS EN GARANTÍA	<u>1.151,62</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>1.151,62</u></b>

#### NOTA G. PRÉSTAMOS BANCARIOS:

Corresponde a la renovación de obligaciones contraídas a corto plazo por préstamos concedidos por el Banco Produbank de Panamá, se detalla a continuación:

	US\$
<b>BANCO PRODUBANK PANAMÁ S.A.</b>	
Renovación de operación No. CAR2020014767006 con el 6,5% de interés anual, a 179 días plazo, con vencimiento el 19/06/2012	<u>150.000,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>150.000,00</u></b>

#### NOTA H. FACTURAS Y CUENTAS POR PAGAR:

Corresponde a deudas de la empresa con proveedores extranjeros por las importaciones de mercaderías realizadas durante el presente año, y otras obligaciones contraídas a corto plazo, para el desenvolvimiento normal de sus operaciones.

---

Auditores – Consultores

Dirección: Urb. La Florida Norte Mz.115 Villa #1, Diagonal a las canchas de Pacifictel  
Teléfono: 2-214700 - Celular # 099081151  
Email: feder1952@hotmail.com

---



## SUÁREZ PINZÓN S. A. AUDITORES INDEPENDIENTES

12

### ELMILLÓN COMPAÑÍA LIMITADA Notas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2011

#### NOTA H. FACTURAS Y CUENTAS POR PAGAR: (continuación...)

	US\$
ACREDITORES DEL EXTERIOR	460.342,84
CUENTAS POR PAGAR	<u>126.529,07</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>586.871,91</u></b>

#### NOTA I. OBLIGACIONES IESS E IMPUESTOS:

Cumpliendo con obligaciones laborales y tributarias, la compañía ha efectuado retenciones por aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, retenciones del I.V.A 12%, retenciones en la fuente, retenciones de impuesto a la renta al personal de la compañía, y provisión del impuesto a la renta a pagar.

DESCRIPCIÓN	SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2011	INCREMENTO	UTILIZACIONES	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
APORTES AL SEGURO SOCIAL	3.993,75	45.633,41	46.041,89	3.585,27
PRÉSTAMOS SEGURO SOCIAL	1.014,43	13.126,09	12.747,27	1.393,25
RETENCIONES DEL IVA 12%	244,53	5.972,55	5.664,09	552,99
RETENCIONES EN LA FUENTE	2.028,69	6.271,67	7.771,26	529,10
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	15.591,88	218.575,74	225.220,47	8.947,15
IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS	0,00	10.797,84	10.797,84	0,00
IMPUESTO A LA RENTA CIA	1.245,62	16.996,19	16.431,17	1.810,64
<b>TOTAL</b>	<b>24.118,90</b>	<b>317.373,49</b>	<b>324.673,99</b>	<b>16.818,40</b>

#### NOTA J. PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR:

Se han efectuado provisiones por los beneficios sociales que al 31 de diciembre del 2011 se han devengado a favor de los empleados y trabajadores de la compañía por un valor de US\$ 11.672,53.

Auditores – Consultores

Dirección: Urb. La Florida Norte Mz.115 Villa #1, Diagonal a las canchas de Pacifictel

Teléfono: 2-214700 - Celular # 099081151

Email: feder1952@hotmail.com

**EL MILLÓN COMPAÑÍA LIMITADA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Año terminado al 31 de diciembre del 2011**

**NOTA J. PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR:**  
 (continuación...)

DESCRIPCIÓN	SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2011	INCREMENTO	UTILIZACIONES	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
DÉCIMO TERCER SUELDO	1.547,92	17.683,33	17.841,67	1.389,58
DÉCIMO CUARTO SUELDO	3.240,00	4.724,00	4.312,00	3.652,00
VACACIONES	7.120,36	8.832,11	10.654,17	5.298,30
FONDO DE RESERVA	1.547,92	17.273,56	17.488,83	1.332,65
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	234,94	0,00	234,94	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>13.691,14</b>	<b>48.513,00</b>	<b>50.531,61</b>	<b>11.672,53</b>

**NOTA K. PASIVO NO CORRIENTE:**

El costo del beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio, determinado en base a un estudio actuarial practicado por la compañía Actuaria Consultores Cía. Ltda. debidamente calificada, se provisiona con cargo a los costos y gastos de ejercicio.

	<u>US\$</u>
JUBILACIÓN PATRONAL	96.324,00
INDEMNIZACIÓN POR DESAHUCIO	<u>25.533,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>121.857,00</u></b>

**NOTA L. PATRIMONIO:**

**Capital Social.**- La compañía se constituyó, mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Vigésimo del cantón Guayaquil Ab. J. Antonio Haz Quevedo, el 27 de octubre de 1983, según consta en la inscripción del registro Mercantil.

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2011 es de US\$ 500.000,00.

**Reserva Legal.**- De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año hasta que represente el 50% del capital pagado.

---

Auditores – Consultores

Dirección: Urb. La Florida Norte Mz.115 Villa #1, Diagonal a las canchas de Pacifictel

Teléfono: 2-214700 - Celular # 099081151

Email: [feder1952@hotmail.com](mailto:feder1952@hotmail.com)

---



## SUÁREZ PINZÓN S. A. AUDITORES INDEPENDIENTES

14

### EL MILLÓN COMPAÑÍA LIMITADA Notas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2011

#### NOTA L. PATRIMONIO: (continuación...)

La reserva legal no puede ser pagada en efectivo, pero puede ser capitalizada o ser utilizada para absorber pérdidas. Su saldo al 31 de diciembre del 2011 US\$ 17.581,08

**Utilidad ( Pérdidas ) acumuladas.**- El saldo de éste rubro al 31 de diciembre del 2011 por US\$ 41.786,25. Corresponde a resultados obtenidos en ejercicios anteriores y que están a disposición de los socios.

**Resultados.**- El ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2011 registró pérdidas por \$ 23.159,24 en las que se ha incluido \$16.996,19 que corresponden al pago mínimo de impuesto a la renta.

#### NOTA M. INGRESOS:

Corresponden a las ventas efectuadas entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2011 por US\$ 1'821.464,42 más US\$ 9.645,84 por ingresos misceláneos.

Los ingresos por ventas que tiene la compañía se encuentran soportadas con la emisión de facturas que cumplen con los requisitos que señala el Reglamento de Facturación

#### NOTA N. COSTO DE VENTAS:

El costo de ventas representa el 74,48% del total de ingresos y está conformado de lo siguiente:

	<u>US\$</u>
INVENTARIO INICIAL	837.034,99
MÁS COMPRAS LOCALES	19.394,66
MÁS IMPORTACIONES	1.394.903,21
MENOS INVENTARIO FINAL	<u>-887.486,10</u>
<b>TOTAL</b>	<u>1.363.846,76</u>

---

#### Auditores – Consultores

Dirección: Urb. La Florida Norte Mz.115 Villa #1, Diagonal a las canchas de Pacifictel

Teléfono: 2-214700 - Celular # 099081151

Email: feder1952@hotmail.com

---



## SUÁREZ PINZÓN S. A. AUDITORES INDEPENDIENTES

15

### ELMILLÓN COMPAÑÍA LIMITADA Notas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2011

#### NOTA O. EGRESOS:

Son gastos administrativos, de ventas y financieros generados por la actividad propia de la empresa, sumaron US\$ 490.422,74 representando el 26,78% sobre el total de ingresos.

#### NOTA P. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA:

El 20 de noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías emitió la Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el R.O. No. 498, que establecía un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia.

En la actualidad, la Superintendencia de Compañías ha emitido la Resolución no. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 publicada en el R.O. No. 372 de enero 27 del 2011 y mediante la cual se establecen reformas a la Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 del 2008, principalmente para las empresas que optaren por la inscripción el Registro de Mercado de Valores, como también para aquellas entidades calificadas como PYMES publicada en el Registro Oficial No. 335 de diciembre 7 del 2010 de acuerdo a la normativa implantada por la comunidad Andina.

De acuerdo a las disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías ELMILLÓN COMPAÑÍA LIMITADA, cumplió en el mes de octubre y noviembre del presente año con la entrega del cronograma de Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas ( NIIF PARA LAS PYMES) y la Conciliación del Patrimonio. Esta información fue aprobada por la junta General de accionistas y los ajustes efectuados entran en vigencia a partir del 1 de enero del 2012 por pertenecer al Tercer Grupo de NIIF de acuerdo al Cronograma establecido por la Superintendencia de Compañías siendo su año de transición el 1 de enero al 31 de diciembre del 2011.

#### NOTA Q. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES:

En cumplimiento de sus obligaciones como agente de retención y percepción del impuesto a la renta, así como los criterios de aplicación a las normas tributarias son responsabilidad de la administración de la compañía. El resultado de mi revisión no reveló en las transacciones examinadas que a mi opinión constituyan incumplimiento significativo de las obligaciones de ELMILLÓN COMPAÑÍA LIMITADA como agente de retención y percepción del impuesto a la renta durante el año terminado al 31 de diciembre del 2011.

#### NOTA R. EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos, que en opinión de la Administración de la Compañía pudieren tener efectos significativos.

---

Auditores – Consultores

Dirección: Urb. La Florida Norte Mz.115 Villa #1, Diagonal a las canchas de Pacifictel

Teléfono: 2-214700 - Celular # 099081151

Email: [feder1952@hotmail.com](mailto:feder1952@hotmail.com)