

ELMILLON COMPAÑÍA LIMITADA.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2013

Nota No. 1: Organización propósito y antecedentes

A. - ANTECEDENTES

La empresa está constituida de acuerdo a las leyes mercantiles del Ecuador, de acuerdo a la escritura de constitución el 27 de Octubre 1983 ante el Notario Ab. ANTONIO HAZ QUEVEDO, según consta en el registro Mercantil con un capital Social de S/. 200,000,00. Tiene su domicilio en la Provincia del Guayas, ciudad de Guayaquil.

B. - ACTIVIDAD ECONOMICA

La actividad económica la Compañía se dedicará al comercio de artículos tanto nacionales como extranjeros, pudiendo importar toda clase de equipos eléctricos, electrodomésticos, repuestos de vehículos automotrices, maquinarias agrícola, y productos químicos para este objeto; productos alimenticios para el consumo humano, materiales para la construcción, tejidos, y en fin, todo tipo de mercadería y/o productos licitos permitidos por las leyes ecuatorianas. Así mismo exportara toda clase de productos manufacturados, elaborados o semi-elaborados, industriales ó agro industriales, y puede celebrar contratos de compra-venta de bienes muebles e inmuebles; poseer agencias de representación de Casas Exportadoras del exterior y la realización de toda clase de actos civiles ó de comercio y operaciones mercantiles permitidos por las leyes nacionales relacionadas con el objeto social, excepción hecha de operaciones de Banco, seguros, capitalización y chorro.

C - APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2013 han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000, formulados por administración de la compañía y se someten a aprobación de la Junta General de Socios conforme lo estipula la Ley de Compañías vigente en el Ecuador

D.- BASES DE PREPARACION, PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros de la compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standard Board, la compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.

Salvo por ciertas excepciones obligatorias y excepciones opcionales permitidas para la transición a la total aplicación de las NIIF, la Compañía ha aplicado de manera uniforme las políticas contables en la preparación de sus estados de información financiera de apertura al 1 de Enero 2012 y a través de todos los períodos que se presentan, como si siempre estas políticas contables hubieran estado vigentes.

E. - EFECTIVO y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo igual o inferior a 1 año.

	Al 31 de diciembre de 2013	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de enero de 2012
	Us\$	Us\$	Us\$
Efectivos y equivalentes			
Caja chica	289.45	289.45	289.45
Produbanco	47.434.36	6.080.75	22.838.32
Banco del Pacífico	2.550.31	3.405.62	5.598.43
	50.274.12	9.775.82	28.726.20

F. - CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	Al 31 de diciembre de 2013	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de enero de 2012
	Us\$	us\$	us\$
Cuentas por Cobrar:			
Clientes no relacionadas	518.333.70	563.890.58	485.361.75
Otras Cuentas por Cobrar	1.101.58	347.04	773.61
	519.435.28	564.237.62	486.135.36
Provisiones para Cts. Incobrables	-8.680.74	-6.954.36	-12.293.69
T O T A L	510.754.54	557.283.26	473.841.67

G.-INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013, fue realizado por empleados de la empresa, clasificándolos por códigos y unidades. El 90% de la mercadería es importada. Estos están valorizados al costo

	Al 31 de diciembre 2013	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2012
	us\$	us\$	us\$
Inventarios			
Mercaderías en tránsito	716.176.26	1.179.061.00	887.486.10
T O T A L	716.176.26	1.180.137.35	897.873.75

H - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Estos activos están valuados al costo de adquisición, la depreciación se calcula por el método de línea recta sobre la vida útil estimada para efecto de declaración del impuesto sobre la renta, y debido a que su valor en libros a la fecha de transición se estima es similar al valor que hubiera sido determinado de haber aplicado los NIIF desde su reconocimiento inicial.



	Al 31 de diciembre de	Al 1 de
	2013	2012
	US\$	US\$
Muebles y Enseres	16.099,33	16.099,33
Vehículo	5.084,90	5.084,90
Equipo de Computación	16.745,22	11.565,22
Equipo de Oficina	16.811,75	16.811,75
Instalación	<u>28.615,37</u>	<u>45.133,22</u>
TOTAL	83.356,57	94.694,42
(-) Depreciación Acumulada	<u>68.699,76</u>	<u>73.581,42</u>
TOTAL	14.656,81	21.113,00
		20.513,98

I. - OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Depósitos en garantía a la Empresa Eléctrica y a la Compañía Inmobiliaria Maribos e Inversiones San Pedro corresponde al medidor de luz y arriendo de uno bodega.

	Al 31 de diciembre de	Al 1 de
	2013	2012
	US\$	US\$
Depósitos en Garantía	<u>726,62</u>	<u>726,62</u>
TOTAL	726,62	1.151,62
		726,62

J. - CUENTAS y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar que corresponde a deudas de la empresa Con proveedores extranjeros por las importaciones de mercaderías del Presente año, y otras obligaciones contraídas a corto plazo.

	Al 31 de diciembre de	Al 1 de
	2013	2012
	US\$	US\$
Cuentas por Pagar Locales	9.198,55	129.377,75
Cuentas por Pagar del Exterior	<u>459.016,03</u>	<u>624.344,34</u>
TOTAL	468.214,58	753.722,09
		586.871,91

K. - OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

PRODUBANK PANAMA S. A.

Operación No. CAR2020010057500 con el 6,5% de interés anual, a 365 días plazo con vencimiento el 12/12/2014.

\$ 140.000,00

TOTAL

\$ 140.000,00

L.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

	Al 31 de diciembre de 2013	2012	Al 1 de enero de 2012
	us\$	us\$	us\$
Compañías Relacionadas	130.000,00	0,00	0,00
Préstamos de Socios	<u>100.000,00</u>	<u>100.000,00</u>	<u>100.000,00</u>
TOTAL	230.000,00	100.000,00	100.000,00

Préstamos de los socios a la compañía

LL.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

La empresa ha efectuado retenciones del I.V.A. 12%, retenciones en la fuente, retenciones de impuesto a la renta a los empleados de la empresa, y se registró la provisión y cancelación del Impuesto a la Renta.

	Saldo Enero 1 2013	Incrementos	Utilizaciones	Saldo dic.312013
Retenciones del IVA 12%	242,28	6.337,52	6.181,78	398,02
Retenciones en la Fuente	319,53	5.476,40	5.451,98	344,05
Impuesto al Valor Agregado	16.451,82	229.462,22	240.172,18	5.741,86
Impuesto a la Renta Empleados	874,64	6.996,12	7.618,76	252,30
Impuesto a la Renta Cl.	<u>0,00</u>	<u>17.724,95</u>	<u>15.270,01</u>	<u>2.454,95</u>
TOTAL	17.888,27	265.997,22	274.694,31	9.191,18

Provisiones de la Obligaciones con el I.E.S.S.:

	Saldo Enero 1 2013	Incrementos	Utilizaciones	Saldo Dic.312013
Aporte al I.E.S.S.	3.354,12	41.008,88	40.869,12	3.493,88
Préstamos al I.E.S.S.	<u>1.351,32</u>	<u>18.841,59</u>	<u>18.250,81</u>	<u>1.942,10</u>
TOTAL	4.705,44	59.850,47	59.119,93	5.435,98

M.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Provisiones por los beneficios sociales a Diciembre 31 del 2013

	Saldo Enero 1 2013	Incrementos	Utilizaciones	Saldo Dic.312013
Décimo Tercer Sueldo	1.300,00	14.150,00	14.095,83	1.354,17
Décimo Cuarto Sueldo	4.136,69	5.589,80	5.459,00	4.264,49
Vacaciones	4.952,73	7.974,96	4.200,00	8.727,69
Fondo de Reserva	1.300,00	13.500,00	14.597,97	202,03
15% Participación Trabajadores	<u>4.268,34</u>	<u>0,00</u>	<u>4.268,34</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	15.957,76	41.211,76	42.621,14	14.548,38



N.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS:

Determinado en base a un estudio actuarial realizado por la empresa Actuario Consultores Cia. Ltda. Debidamente calificada, se provisiona con cargo a los costos y gastos del ejercicio económico.

	<i>Al 31 de diciembre de</i>	
	<i>2013</i>	<i>2012</i>
	<i>US\$</i>	<i>US\$</i>
Jubilación Patronal	94.457,00	99.589,76
Indemnización por Desvinculación	<u>24.520,00</u>	<u>28.005,09</u>
T O T A L	118.977,00	127.594,85

N.- PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía al 31 de Diciembre del 2013 y de 2012 y al 1 de Enero 2012 está representado por 500.000 Aportaciones valoradas en un dólar de los estados Unidos de América cada uno.

Al 31 de Diciembre de 2013 la estructura societaria de la compañía es la siguiente:

Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social pagado. Esta Reserva no es disponible para pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizado en su totalidad o ser utilizada para absorber pérdidas. Su saldo al 31 de diciembre del 2013 es U S \$ 18.133,80.

RESULTADOS ACUMULADO POR APLICACIÓN DE LAS NIIF POR PRIMERA VEZ - Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de éste rubro es de US\$1.320,71 cargado al patrimonio de los accionistas como resultado de la implementación de las Normas de Información financiero NIIF al 1 de enero del 2011.

RESULTADOS ACUMULADOS (UTILIDAD - PERDIDA)

Estos corresponde a resultados obtenidos en ejercicios anteriores y que están a disposición de los socios. El saldo al 31 de diciembre del 2013 asciende a US\$53.392,53.

PERDIDA DEL EJERCICIO Corresponde la perdida obtenida durante el presente ejercicio económico US\$263.984,39. Después del impuesto mínimo a la renta.

O.- COSTO DE VENTAS

Ingresos.- Esta compuesto de los siguientes rubros:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Inventario Inicial	1.179.061,00	887.486,10
Más compras locales	17.009,17	12.175,37
Más Importaciones	1.067.863,42	1.756.088,69
Menos Inventario Final	-715.176,26	-1.179.061,00
TOTAL	1.547.757,33	1.476.689,16

P.- GASTOS ADMINISTRATIVOS DE VENTAS Y FINANCIEROS

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gastos Administrativos	487.464,29	446.258,20
Gastos de Ventas	7.283,97	8.589,68
Gastos Financieros	14.661,93	12.316,72
TOTAL	509.410,19	467.164,60

Q.- IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía realizó la siguiente conciliación tributaria para establecer el impuesto a la renta causado del ejercicio económico.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Unidad contable base de cálculo de 1 15% de Participación Trabajadores	-246.259,43	28.455,62
Menos:		
15% Participación de trabajadores	0,00	4.268,34
Dividendo exentos	0,00	0,00
AMORTIZACION PERDIDAS	0,00	7.253,01
Más:		
Gastos no deducibles	5.219,97	4.024,74
Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos	0,00	0,00
Basa imponible para el impuesto a la renta	-241.039,46	21.159,01
Impuesto a la Renta Causado	0,00	4.806,67
Determinación de pago de mínimo de impuesto a la renta para el año 2013		
Anticipo de impuesto calculado para el año	17.724,96	13.112,92
Impuesto a la renta causado	0,00	4.806,67
Impuesto a pagar menor entre anticipo e impuesto a la renta	17.724,96	13.112,92

R.- EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE

Cabe mencionar un acontecimiento ocurrido en Marzo 19 2013, como sede dominio público, se produjo un incendio en la Bodega # 25 de propiedad de la compañía Granjas Marinas Doble A, que teníamos arrendada, en el mismo se perdió toda la mercadería que teníamos embodegada la misma que asciende a un costo de \$406.292,80, esta mercadería estaba asegurada con la Compañía Generali Ecuador Compañía de Seguros S.A., recibiendo como indemnización única el valor de \$271.409,29 que se describe de la siguiente manera:



Valor de la pérdida	\$300.000,00
(-) Deducible	<u>-30.000,00</u>
	270.000,00
Remoción de escombros	2.000,00
Proporción del salvamento chatarra	<u>-590,71</u>
Valor de la indemnización	\$271.409,29


E. Samir Manzur Rosales
Representante Legal


Ing. Teresa Córdova Verdesoto
Contador

(c)