

ELMILLON COMPAÑÍA LIMITADA.

Notas Explicativas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2014

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 lícitos permitidos por las leyes ecuatorianas. Así mismo exportara toda clase de productos manufacturados, elaborados o semi-elaborados, industriales ó agroindustriales, 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 ahorro.

C - APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2014 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 ha preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Internacional Accounting Standard Board, la compañía preparo 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 periodos 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 2014	2013	Al 1 de enero de 2013
	<u>Us\$</u>	<u>Us\$</u>	<u>Us\$</u>
Efectivos y equivalentes			
Caja chica	289.45	289.45	289.45
Produbanco	70.679.17	47.434.36	6.080.75
Banco del Pacifico	(1.291.02)	2.550.31	3.405.62
Efectivo-Caja	<u>7.197.15</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
	76.874.75	50.274.12	9.775.82

F. - CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	Al 31 de diciembre de 2014	2013	Al 1 de enero de 2013
	<u>Us\$</u>	<u>us\$</u>	<u>us\$</u>
Cuentas por Cobrar:			
Cientes no relacionadas	382.044.85	518.333.70	563.890.58
O t r a s Cuentas por Cobrar	<u>10.483.44</u>	<u>1.101.58</u>	<u>347.04</u>
	392.528.29	519.435.28	564.237.62
Provisiones para Cts. Incobrables	<u>-8.274.86</u>	<u>-8.680.74</u>	<u>- 6.954.36</u>
T O T A L	384.253.43	510.754.54	557.283.26

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 2014	2013	Al 1 de de enero de 2013
	<u>us\$</u>	<u>us\$</u>	<u>us\$</u>
Inventarios	571.567.06	716.176.26	1.179.061.00
Mercaderías en tránsito	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1.076.35</u>
T O T A L	571.567.06	716.176.26	1.180.137.35

H - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

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 las NIIF desde su reconocimiento inicial.

	Al 31 de diciembre de		Al 1 de
	2014	2013	enero de
	US\$	US\$	2013
Muebles y Enseres	16.099,33	16.099,33	16.099,33
Vehículo	5.084,90	5.084,90	5.084,90
Equipo de Computación	21.522,93	16.745,22	11.565,22
Equipo de Oficina	16.811,75	16.811,75	16.811,75
Instalación	<u>28.615,37</u>	<u>28.615,37</u>	<u>45.133,22</u>
T O T A L	88.134,28	83.356,57	94.694,42
(-) Depreciación Acumulada	<u>74.462,87</u>	<u>68.699,76</u>	<u>73.581,42</u>
T O T A L	13.671,41	14.656,81	21.113,00

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 una bodega.

	Al 31 de diciembre de		Al 1 de
	2014	2013	enero de
	us\$	us\$	2013
Depósitos en Garantía	<u>593,62</u>	<u>726,62</u>	<u>726,62</u>
T O T A L	593,62	726,62	726,62

J. - SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1550.10	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES	<u>8.54</u>	<u>0.00</u>
T O T A L	1.558.54	0.0

K. - 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 2013	2012	Al 1 de enero de 2012
	U S \$	US\$	US\$
Cuentas por Pagar Locales	7.205,34	9.198,55	129.377,75
Cuentas por Pagar del Exterior	<u>373.089,58</u>	<u>459.016,03</u>	<u>624.344,34</u>
T O T A L	380.294,92	468.214,58	753.722,09

L.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

PRODUBANK PANAMA S. A.

Renovación del préstamo concedido a corto plazo, que se renovó el 12/12/2014.

PRESTAMO	\$100.000,00
INTERES POR PAGAR	<u>245,10</u>
T O T A L	\$100.245,10

LL.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

	Al 31 de diciembre de 2014	2013	Al 1 de enero de 2013
	Us\$	us\$	us\$
Compañías Relacionadas	110.000,00	130.000,00	0,00
Préstamos de Socios	<u>0,00</u>	<u>100.000,00</u>	<u>100.000,00</u>
T O T A L	110.000,00	230.000,00	100.000,00

Préstamos de los socios a la compañía

M.- 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 Al 31.12. 2013	Incrementos	Utilizaciones	Saldo 31.12.2014
Retenciones del IVA 12%	398,02	6.134,86	6.104,86	428,02
Retenciones en la Fuente	344,05	4.577,76	4.591,94	329,87
Impuesto al Valor Agregado	5.741,86	151.073,12	149.501,20	7.313,78
Impuesto a la Renta Empleados	252,30	6.134,15	5.323,94	1.062,51
Impuesto a la Renta Cía.	<u>2.454,95</u>	<u>15.087,31</u>	<u>16.021,77</u>	<u>1.520,49</u>
T O T A L	9.191,18	183.007,20	181.543,71	10.654,67

Provisiones de la Obligaciones con el I.E.S.S y Beneficios Sociales:

	Saldo Al 31/12/ 1 2013	Incrementos	Utilizaciones	Saldo 12.31.2014
Con el I.E.S.S.	5435.98	61.521.44	61.691.61	5.265.81
Beneficios Sociales	<u>14.548.38</u>	<u>63452.98</u>	<u>63.426.37</u>	<u>14.574.99</u>
TOTAL	19.984.36	124.974.42	125.117.98	19.840.80

N. - PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS:

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

	<i>Al 31 de diciembre de</i> <i>2014</i> <u>us\$</u>	<i>2013</i> <u>us\$</u>
Jubilación Patronal	105.746.40	94.457.00
Indemnización por Desahucio	<u>25.764.82</u>	24.520.00
T O T A L	131.511.22	118.977.00

Ñ. - PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía al 31 de Diciembre del 2014 y de 2013 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 2014 la estructura societaria de la compañía es la siguiente:

Aporte para futura capitalización.-Corresponde a las acreencias de los accionistas que fueron transferida al Patrimonio en calidad de Aportes para futura capitalización.

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.

Ganancias (Perdidas) acumuladas.- El saldo acumulado de las perdidas y ganancias obtenidas en años anteriores arrojan perdida por \$210.591.86.

RESULTADOS ACUMULADO POR APLICACIÓN DE LAS NIIF POR PRIMERA VEZ.- Al 31 de diciembre del 2014 el soldó de éste rubro es de US\$1.320,71 cargado al patrimonio de los accionistas como resultado de la implementación de los Normas de Información financiero NII F al 1 de enero del 2011.

PERDIDA DEL EJERCICIO Correspondes la pérdida obtenida durante el presente ejercicio económico US\$110.249.03 Después del impuesto mínimo a la renta.

INGRESOS.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Venta de Bienes	1.245.879.58	1.495.101.89
Otros Ingresos	<u>2.650.60</u>	<u>315.806.20</u>
TOTAL	<u>1.248.530.18</u>	<u>1.810.908.09</u>

O.- COSTO DE VENTAS

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Inventario Inicial	716.176.26	1.179.061.00
Más compras locales	6.770.45	17.009.17
Más Importaciones	729.323.93	1.067.863.42
Menos Inventario Final	<u>-571.567.06</u>	<u>-716.176.26</u>
TOTAL	880.703.58	1.547.757.33

P. - GASTOS ADMINISTRATIVOS DE VENTAS Y FINANCIEROS

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gastos Administrativos	446.707.41	487.464.29
Gastos de Ventas	7.370.80	7.283.97
Gastos Financieros	<u>8.910.11</u>	<u>14.661.93</u>
TOTAL	462.988.32	509.410.19

Q.- IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía realizó la siguiente conciliación tributaria para establecer el impuesto a la renta causado del ejercicio económico.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad contable base de cálculo del 15% de Participación		
A trabajadores	-95.161.72	-246.259.43
Mas		
Gastos no deducibles	<u>6.300.01</u>	<u>5.219.97</u>
Base imponible para el impuesto a la renta	<u>-88.861.71</u>	<u>-241.039.46</u>
Impuesto a la renta causado	<u>-</u>	<u>-</u>

Determinación de pago de mínimo de impuesto a la renta

Anticipo de impuesto calculado para el año	15.087.31	17.724.96
Impuesto a la renta causado	<u>-</u>	<u>-</u>
Impuesto a pagar mayor entre anticipo e Impuesto a la renta	<u>15.087.31</u>	<u>17.724.96</u>

R.-CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES:

En cumplimiento de sus obligaciones como agente de retención y percepcion del impuesto a la renta, asi como los criterios de aplicaicon a las normas tributarias son responsabilidad de la administrcion de la compañía.

S.-EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de preparación de estos estados financieros, la compañía ha decidido aumentar el capital social.


Ec. Samir Manzar Rosales
Representante Legal


Ing. Teresa Córdova Verdesoto
Contador