

ELMILLON COMPAÑÍA LIMITADA.
Notas Explicativas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2015

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 International 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

	2015	2014
CAJA CHICA	188,27	289,45
PRODUBANCO	29.259,95	47.434,36
BANCO DEL PACIFICO	2.189,42	(1.291,02)
EFFECTIVO CAJA	3.989,65	7.197,15

F. - CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

AL 31 DE DICIEMBRE

	2105	2014
CUENTAS POR COBRAR		
CLTES NO RELACIONADOS	273.017,06	382.044,85
OTRAS CTAS POR COBRAR	5.776,81	10.843,44
PROV.CUENTAS INCOB	(8.274,86)	(8.274,86)

G.-INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015, fue realizado por empleados de la empresa, clasificándolos por códigos y unidades. El 90% de la mercadería es importada.

AL 31 DE DICIEMBRE

	2015	2014
INVENTARIOS	515.423,71	571.567,06
MERCADERIAS EN TRANSITO	0,00	0,00

H - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Los 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.

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

	2015	2014
DEPOSITOS EN GARANTIA	593,62	593,62

J.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

AL 31 DE DICIEMBRE

	2015	2014
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.442,96	1.550,10
ANTICIPO A PROVEEDORES	6.558,54	0,00

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.

L.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

AL 31 DE DICIEMBRE

	2015	2014
COMPAÑIAS RELACIONADAS	95.000	110.000

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.

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.

AL 31 DE DICIEMBRE 2014

	2015	2014
JUBILACION PATRONAL	30.274,43	105.746,40

BONIFICACION POR DESAHUCIO	7.382,78	25.764,82
----------------------------	----------	-----------

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 2015 es U S \$ 18.133.80.

Ganancias (Pérdidas) acumuladas.- El saldo acumulado de las pérdidas y ganancias obtenidas en años anteriores arrojan perdida por \$322.161.60.

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\$121.086.65 Después del impuesto mínimo a la renta.

AL 31 DE DICIEMBRE

	2015	2014
INGRESOS	736.955,18	1.248.530,18
COSTO DE VENTA	490.400,53	880.703,58
GASTOS ADMINISTRATIVOS DE VENTAS Y FINANCIEROS	356.789,60	462.988,32

O.- IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía realizó la siguiente conciliación tributaria para establecer el impuesto a la renta causado del ejercicio económico.

	2015	2014
UTILIDAD CONTABLE BASE CALCULO DEL 15% PARTICIP. TRABAJADORES MAS	(110.234,95)	(95.161,72)
GASTOS NO DEDUCIBLES	893,23	6.300,01
BASE IMP. IMPUESTO A LA RENTA	0,00	0,00
<u>DETERMINACION DE PAGO MINIMO DE IMPUESTO A LA RENTA</u>		
Anticipo de impuesto calculado para el año	7.288,32	15.087,31
Impuesto a la renta causado	0,00	0,00
Impuesto a pagar mayor entre anticipo e impuesto a la renta	7.288,32	15.087,31

P.-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.

Q.-EVENTOS SUBSECUENTES: Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de preparación de estos estados financieros, la compañía ha decidido aumentar el capital social.


CPA MARJORIE OSORIO VERA
CONTADORA