

CASA MILAN MILANHOUSE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

CASA MILAN MILAN, HOUSE CIA. LTDA...: *(En adelante “La empresa”)* Es una Empresa legalmente de responsabilidad limitada, constituida en el Ecuador, inicia sus actividades el 6 de octubre del 2010.

OBJETO SOCIAL: *La empresa tiene por actividad la venta al por mayor y menor productos textiles.*

DOMICILIO FISCAL: *Santo Domingo de los Tsáchilas, parroquia Santo Domingo de los Colorados, Barrio Granda Centeno, Calle Babahoyo 703 e Ibarra.*

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares americanos.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. Políticas contables

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias: *El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno.*

Costos por préstamos: *Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.*

Impuesto a las ganancias: *El gasto por impuestos a las ganancias representa el 22% de la utilidad después de la participación a trabajadores, sumando los rubros considerados como no deducibles de impuestos ante la autoridad fiscal.*

Propiedades, planta y equipo: Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Vehículos: 10% anual, depreciándose en su totalidad en diez años.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Inventarios : Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar : La mayoría de las ventas se realizan en efectivo o cobro con tarjeta de crédito, el valor a crédito es mínimo, y éstas cuentas por cobrar no generan intereses.

Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar : Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar.

Sobregiros y préstamos bancarios : Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados: La política adoptada es mantener estabilidad por diez años, provisionando así el pago de desahucio y despido por este período.

4. Información aclaratoria de las cifras del balance

4.1. Ingresos por actividades ordinarias

	2013	2012
	(\$)	(\$)
Venta de Bienes	201277.45	121182.03
Otros Ingresos	969.57	446.22
	202247.02	121628.25

Los ingresos se componen de la venta de telas al por mayor y menor, y un rubro de otros ingresos que se compone por descuentos por pronto pago, y sobrantes de caja. El incremento es considerable, es importante aclarar que

para el período 2012 las actividades operativas empezaron en el mes de mayo.

4.2. Costos financieros

	2013 (\$)	2012 (\$)
Intereses financieros	1880.26	0
	<u>1880.26</u>	<u>0</u>

Los costos financieros corresponde a los intereses pagados por financiamiento para la adquisición de un vehículo, la entidad financiera es LeasingCorp.

4.3. Ganancia antes de impuestos y participación a trabajadores

Las siguientes partidas se reconocieron como gastos para determinar la ganancia antes de participación a trabajadores e impuestos.

Costo de venta	114,613.73	49,475.05
Gastos de venta y administrativos	77,481.13	63,801.72
Gastos financieros	1,880.26	
Utilidad antes de impuestos y participación a trabajadores-	<u>8,271.90</u>	<u>8,351.48</u>

4.4. Gasto por impuesto a la renta

	2013 (\$)	2012 (\$)
Impuesto causado	2117.54	1235.76
	<u>2117.54</u>	<u>1235.76</u>

El impuesto a la renta se considera sobre la utilidad después de la participación a trabajadores, sumando a este rubro el valor por gastos no considerados deducibles por la administración tributaria, sobre este valor el gasto corresponde al 22%.

4.5. Efectivo y equivalentes

	2013 (\$)	2012 (\$)
Caja general	1,021.49	1,050.42
Caja chica		201.64
Caja Tarjetas	513.52	4,043.22
Banco Pichincha	992.79	
Banco Procredit		39,733.99
Banco Produbanco	635.87	
	<u>3,163.67</u>	<u>45,029.27</u>
Sobregiro Bancario	(14,410.97)	-
Neto	<u>(11,247.30)</u>	<u>45,029.27</u>

El efectivo disponible fue de \$3163.67, pero reflejamos un compromiso de la empresa por cheques girados y no presentados al cobro en el banco, teniendo un resultado neto negativo por - \$11247.3

4.6. Cuentas por cobrar – Clientes

	2013	2012
	(\$)	(\$)
Cientes	4,134.34	5,311.80
Anticipo a proveedores	2,648.96	2.10
Cientes relacionados	48,771.81	118,203.50
Cientes con pago cheque posfect	323.00	
	55,878.11	123,517.40

4.7. Activos por impuestos corrientes

	2013	2012
	(\$)	(\$)
Crédito tributario IVA	1,415.62	3,683.30
Crédito tributario Renta	760.70	89.23
Anticipo de Imp. A la Renta	1,639.82	-
	3,816.14	3,772.53

4.8. Inventarios

	2013	2012
	(\$)	(\$)
Inventario de productos en Almacén	64,690.80	33,825.70
	-	-
	64,690.80	33,825.70

4.9. Sobregiro Bancario

	2013	2012
	(\$)	(\$)
Sobregiro Bancario	14,410.97	-
	-	-
	14,410.97	-

El sobregiro bancario obedece a cheques de la cuenta corriente del Banco Procredit girados por la empresa, pero pendientes de presentación al cobro en el banco, estos valores se deberán pagar en el transcurso del período 2014.

4.10. **Propiedades, planta y equipo**

A finales del período 2012 la empresa realizó la compra del vehículo Hyundai Tucson ix, pero este bien fue recibido recién en el mes de febrero del año 2013, y desde este momento hasta el 31 de diciembre se ha calculado la depreciación por el método de línea recta.

La empresa no ha adquirido otros bienes depreciables durante este período.

<u>Costo</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Otros</u>
Al 1 enero 2013	26,776.79	-
Adiciones	9.82	-
Disposiciones	-	-
Al 31 de diciembre 2013	<u>26,786.61</u>	<u>-</u>

Depreciación acumulada y deterioro

Al 1 enero 2013	-	-
Depreciación anual 2013	1,104.54	-
Deterioro del valor	-	-
Menos depreci. Acum. De activos dispuestos	-	-
Al 31 de diciembre 2013	<u>1,104.54</u>	<u>-</u>

Importe en libros

Al 31 de diciembre 2013	<u>25,682.07</u>	
-------------------------	-------------------------	--

4.11. **Préstamos Bancarios**

El préstamo vigente es el financiamiento para la adquisición del vehículo Hyundai Tucson ix, es un producto de consumo con la tasa vigente variable según la tasa permitida por la SBS, para este préstamo fue de 15.2%. El saldo capital se compone del siguiente rubro:

<u>Entidad</u>	<u>2013</u> <u>(\$)</u>	<u>2012</u> <u>(\$)</u>
Sociedad Financiera Leasingcorp	16,906.03	-
	-	-
	<u>16,906.03</u>	<u>-</u>

4.12. **Cuentas por pagar – Proveedores**

	<u>2013</u> <u>(\$)</u>	<u>2012</u> <u>(\$)</u>
Proveedores	19,087.16	73,862.88
	-	-
	<u>19,087.16</u>	<u>73,862.88</u>

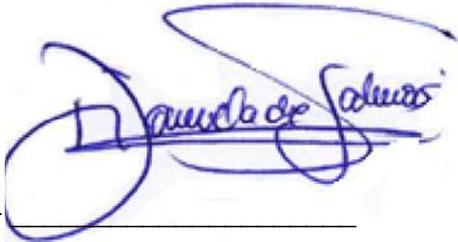
Los proveedores por pagar constituyen proveedores de telas.

4.13. Capital Social

	2013	2012	
	(\$)	(\$)	%
Amador Cuenca	72,000.00	72,000.00	90%
Martha Guevara	8,000.00	8,000.00	10%
	80,000.00	80,000.00	100%

5. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta universal de socios y autorizados para su publicación el 12 de abril del 2014.



f. _____

Daniela Delgado López

Contador General

