

CASA MILAN LANHOUSE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTAD FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE al periodo terminado al 31 de diciembre del 2015

(En dólares americanos)

1. Información general

CASA MILAN MILANHOUSE 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 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 procedentes 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.

Costo 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 impuesto a las ganancias representa el 22% de la utilidad después de la participación a trabajadores, sumando los rubros considerados como no deducibles de impuesto ante la autoridad fiscal.

Propiedad, planta y equipo: Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. 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 utiliza la siguiente tasa anual: Vehículo: 20% anual, depreciándose en su totalidad en cinco 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 están 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 vallan a ser recuperados. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una perdida 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.

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

4. Información aclaratoria de las cifras del balance

4.1. Ingresos por actividades ordinarias

CUENTA CONTABLE	AÑO				TASA DE CRECIMIENTO		
	2012	2013	2014	2015	2012-2013	2013-2014	2014-2015
Ventas locales	121,182.03	201,277.45	190,875.26	144,217.00	66%	-5%	-24%
Otros Ingresos	446.22	969.57	846.89	2,737.34	117%	-13%	223%

Los ingresos se componen de la venta de telas al por mayor y menor, y un rubro de otros ingresos que se componen por descuentos por pronto pago, y sobrantes de caja. En el periodo del 2012 las actividades comenzaron en mayor; para fines del 2013 se obtuvo un incremento del 66% en los ingresos por ventas y 117% sobre los otros ingresos; mientras que para el 2014 se experimenta un descenso del 5% sobre el nivel de ventas y un 13% de los otros ingresos, y en el 2015 se obtuvo un decremento considerable del 24% en el nivel de ventas en relación al 2014.

4.2. Costos financieros

Los costos financieros corresponden a los intereses pagados por financiamiento para la adquisición de un vehículo, la entidad financiera es LeasingCorp, además existe por comisión a efecto de la utilización del servicio que prestan las instituciones del sistema financiero .

CUENTA CONTABLE	AÑO				TASA DE CRECIM.		
	2012	2013	2014	2015	2012-2013	2013-2014	2013-2015
Intereses bancarios	0	1880.26	1767.15	1743.01	100%	-6%	-1%
Comisiones	0	0	0	1288.97	0%	0%	100%

4.3. Ganancias antes de impuesto y participación a trabajadores.

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

CUENTA CONTABLE	Año			
	2012	2013	2014	2015
Costo de Venta.	49.475,05	114.6133,73	121.549,03	59225.5
Gasto de Venta y Administrativo.	63.801,72	77.481,13	88.527,58	81.010,83
Gasto financiero.		1.880,26	1.975,40	3031.98
Utilidad Perdida antes de impuesto y participación trabajadores.	8.351,48	8.271,9	(20.329,86)	16.580,84

4.4. Gasto por impuesto a la renta.

CUENTA CONTABLE	AÑO			
	2012	2013	2014	2015
IMPUESTO A LA RENTA	1580,68	2.117,54	1.957,71	3.868,37

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 equivalente a efectivo

El efectivo disponible fue \$1209.03 pero la empresa refleja un compromiso de deuda a efecto de cheques girados y no presentados al cobro en el banco, originado un resultado neto negativo de -\$17199.28

CUENTA CONTABLE	AÑO			
	2012	2013	2014	2015
Caja General	1.029,27	1.021,49	751,34	479
Caja Chica Oficina	0,00	513,52	226,51	0
Banco ProCreditCtaCteNro 35030121432	35.000,00	0,00	0,00	0
Banco Pichincha CtaCteNro 3483364104	5.000,00	992,79	1.521,52	19.4
Banco Produbanco cta. aho No. 12060131001	2.000,00	635,87	69,37	47.64
Banco de Machala Cta. Cte No. 1440020328	0	0	0	662.1
Saldo efectivo y equivalente efectivo:	43.029,27	3.163,67	2.568,74	1209.03
sobregiro bancario	0,00	(14.410,97)	(26.554,86)	(18,408.31)
Neto efectivo	43.029,27	(11.247,30)	(23.986,12)	(17199.28)

4.6. Cuentas por cobrar clientes

CUENTA CONTABLE	AÑO			
	2012	2013	2014	2015
Clientes	5.311,80	4.134,34	2.714,29	1,932.19
Anticipos a Proveedores	2,10	2.648,96	35.537,79	53084.25
Cliente Pago Cheque Posfechad	0,00	323,00	0,00	0.00
Cliente Relacionado	118.203,50	48.771,81	0,00	0.00
Provision Acumulado por Deterioro	0.00	0.00	0.00	(13.025,15)
Neto	123.517,40	55.878,11	38.252,08	41.991,29

La cuenta cliente en el 2013 disminuyo en el 22% con relación al 2012, mientras que para el 2014 decremento en el 34%.

Con relación a la cuenta de cheques posfechados, existió una considerable mejoría al recuperar por completo el saldo del 2013 que era de \$323.

Durante el periodo 2015 se incrementó el anticipo proveedores en 49% pasando de \$35.537,79 a \$53084,25 valores que serán debitados según se facturas que se recibirán en el 2016.

Al existir cartera vencida desde el periodo 2014, se determinó el deterioro de cuentas por cobrar en donde se identificó una pérdida de valor en la cartera por cobrar de - \$13.025,15

4.7. Otras cuentas por cobrar

CUENTA CONTABLE	AÑO			
	2012	2013	2014	2015
Otras Cuentas por Liquidar	0,00	167,49	8.597,78	1548.75
Préstamos Relacionados	0,00	0,00	6.143,06	0.00
Neto	0,00	167,49	14.740,84	1548.75

La partida otras cuentas por liquidar hace referencia a los préstamos otorgados a empleados, mientras que la cuenta préstamos relacionados, se genera por préstamos otorgados a la administración.

4.8. Activos por impuestos corrientes

CUENTA CONTABLE	AÑO			
	2012	2013	2014	2015
Anticipo del Impuesto a la Renta(1° y 2° Cuota)	0,00	1.639,82	1.197,02	605.22
Retenciones Imp. Renta recibidas en el año corriente	89,23	760,70	1.451,19	1285.87
Crédito Fiscal IVA	3.683,30	1.415,62	0,00	0
NETO	3.772,53	3.816,14	2.648,21	1891.09

4.9. Inventario

CUENTA CONTABLE	AÑO			
	2012	2013	2014	2015
Inventario Producto Terminado Almacén	33.825,70	64.690,80	61.333,56	65.873,05
NETO	33.825,70	64.690,80	61.333,56	65.873,05

El inventario disponible para la venta, en el 2015 ha incrementado en 7% lo que equivale a \$4.539,49

4.10. Propiedad, planta y equipo

La empresa en el 2014 dispuso de una adición que se realizó al vehículo en el 2013, equivalente a \$9,82; la empresa durante el 2014 no ha adquirido otros bienes depreciables.

CUENTA CONTABLE	AÑO			
	2012	2013	2014	2015
Vehículos y equipo de transporte	26.776,79	26.786,61	26.776,79	26.776,79
NETO	26.776,79	26.786,61	26.776,79	26.776,79

A finales del periodo 2012 la empresa realizo la compra del vehículo Hyundai Tucson ix, pero este bien fue recibido recién en el mes de febrero del año 2013, y desde ese momento hasta el 31 de diciembre se ha calculado la depreciación por el método de línea recta, teniendo en cuenta que realizo un cambio en la política contable de depreciación; la vida útil del bien será de 5 años, con una tasa de depreciación del 20%.

CUENTA CONTABLE	AÑO			
	2012	2013	2014	2015
Depreciación acumulada vehículos	0,00	(1.104,54)	(9.818,16)	(15.173,52)
NETO	0,00	(1.104,54)	(9.818,16)	(15.173,52)

4.11. Préstamo bancario

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 BCE, para este préstamo fue de 15,2%.

Además se adquirió un financiamiento en el Banco de Machala con sucursal Santo Domingo, crédito que se cancela en 3 cuotas a partir del 2016 con una tasa de interés del 11.23%; El saldo se compone del siguiente rubro:

CUENTA CONTABLE	AÑO			
	2012	2013	2014	2015
Sociedad Financiera Leasingcorp	0	(16.906,03)	(8.964,04)	(1.450,84)
Obligaciones Banco Machala	0	0	0	(15.000,00)
NETO	0	(16.906,03)	(8.964,04)	(16.450,84)

4.12. Sobregiro bancario

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 periodo 2016.

CUENTA CONTABLE	AÑO			
	2012	2013	2014	2015
Sobregiro Bancario	0,00	(14.410,97)	(26.554,86)	(18.408,31)
NETO	0,00	(14.410,97)	(26.554,86)	(18.408,31)

4.13. Cuentas por pagar proveedores

Durante el periodo 2014 el saldo a proveedores de Tela ha incrementado en 29% con relación al 2013, lo que indica que económicamente la deuda creció en \$5.445,90 en relación al año anterior.

Mientras que en el periodo 2015 se han honrado de forma eficaz todas las obligaciones con los proveedores, incurriendo en una disminución del 88% de la cartera por pagar equivalente a \$21.543,55

CUENTA CONTABLE	AÑO			
	2012	2013	2014	2015
Proveedores Locales	(73.862,88)	(19.087,16)	(24.533,06)	(2.989,51)
Provisión Acumulado por Deterioro	0	0	0	132,65
NETO	(73.862,88)	(19.087,16)	(24.533,06)	(2.856,86)

4.14. Beneficios legales de empleados por pagar

CUENTA CONTABLE	AÑO			
	2012	2013	2014	2015
Remuneraciones por pagar	(3.309,01)	(1.617,27)	(2.191,62)	(1.242,10)
Décimo Tercero por Pagar	0,00	(248,06)	(703,55)	(211,22)
Décimo Cuarto por Pagar	0,00	(1.996,19)	(1.779,30)	(1.357,02)
Provisión Desahucio	0,00	(824,31)	0,00	0,00
Aportes IESS 21.5% por pagar	0,00	(693,97)	(610,77)	(737,96)
15% Participación a Trabajadores	0,00	(1.240,79)	0,00	(552,91)
NETO	(3.309,01)	(5.379,80)	(5.285,24)	(4101,21)

Durante el periodo contable 2015, se fueron provisionando mensualmente los beneficios de ley a los cuales tiene acceso el empleado, para fines del diciembre del 2015 quedo pendiente de pago la remuneración a los colaboradores, así como el pago de las aportaciones al IESS, que se realizaran en enero 2016, además del beneficio del 15% trabajadores que se cancelara el 15 de abril 2016.

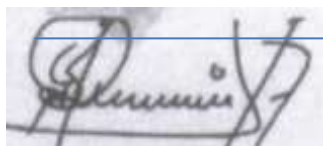
4.15. Capital Social

La compañía comenzó sus actividades con un capital de \$80.000,00 del cual el Sr. Amador Cuenta tiene una participación del 90% y la Sra. Martha Guevara es participe del 10%; el capital social no ha sufrido ninguna variación durante los periodos comprendidos entre el 2012 al 2014.

CUENTA CONTABLE	AÑO			PARTICIPACION
	2012	2013	2014	2014
Capital Amador Cuenca	(72.000,00)	(72.000,00)	(72.000,00)	90%
Capital Martha Guevara	(8.000,00)	(8.000,00)	(8.000,00)	10%
NETO	(80.000,00)	(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 14 de abril del 2015.



Victor Ruiz

Contador General