

**CASA MILAN MILANHOUSE CIA LTDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE al periodo terminado al 31 de diciembre del 2016**

**(En dólares americanos)**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

**CASA MILAN MILANHOUSE CIA LTDA.: (En adelante “La compañía”)**

La Compañía CASA MILAN MILANHOUSE CIA LTDA, 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.

**GOBIERNO CORPORATIVO:**

La compañía es administrada por un gerente general nombrado por los socios de la misma.

El actual presidente y gerente general fue nombrado en asamblea del 21 de agosto del 2013.

**LISTA DEL CORPORATIVO:**

| <b>APELLIDOS-NOMBRES</b>    | <b>RELACION</b> | <b>CAPITAL</b>   | <b>PARTICIPACIONES</b> |
|-----------------------------|-----------------|------------------|------------------------|
| Señor Amador Cuenca Sarango | SOCIO           | 72,000.00        | 90%                    |
| Señora Martha Guevara Leiva | SOCIO           | 8,000.00         | 10%                    |
| Señora Martha Guevara Leiva | PRESIDENTE      |                  |                        |
| Señor Amador Cuenca Sarango | GERENTE GENERAL |                  |                        |
| Señor Amador Cuenca Sarango | SECRETARIO      |                  |                        |
|                             |                 | <b>80,000.00</b> | <b>100 %</b>           |

## 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 miles de 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. RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

### 1. Bases para la preparación de los estados financieros

La compañía CASA MILAN MILANHOUSE CIA LTDA , prepara los estados financieros bajo normativa NIIF PYME.

### 2. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYME

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la SECCIÓN 35 y la SECCIÓN 10, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF PYME vigente al 31 de diciembre de 2011, aplicables de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

### **3. Resumen de principales Políticas Contables**

#### **a. Negocio en Marcha**

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable dentro del futuro previsible, a menos que se indique todo lo contrario. CASA MILAN MILANHOUSE CIA LTDA, es una compañía con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

#### **b. Presentación de los estados financieros**

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes, pero se fundamentan en la base de su acumulación o del devengo contable:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes y están presentadas de acuerdo a la liquidez.
- Estado de Resultados Integrales.- Los resultados se clasificaron en función de su “naturaleza”.
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Presenta las conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

#### **c. Efectivo y equivalentes**

Se reconoce como efectivo y equivalentes los activos financieros líquidos que se mantienen para cumplir con los compromisos de corto plazo, como son caja, fondo rotativo y bancos.

#### **d. Cuentas por cobrar**

Los préstamos y partidas por cobrar originados por CASA MILAN MILANHOUSE CIA LTDA una vez se hayan originado caben tres posibilidades:

- Que la entidad los quiera mantener hasta el momento del reembolso, en cuyo caso serán préstamos y partidas por cobrar originadas por La sociedad, y se valoran al costo histórico, o si son a largo plazo, al costo amortizado, que es el importe al que inicialmente fue valorado el instrumento financiero, menos los desembolsos de principal, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias o la reducción de valor por deterioro.
- Que los créditos por operaciones comerciales por vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, cuyo

importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

- Que la entidad quiera mantenerlos para cederlos eventualmente, en cuyo caso los designará como disponibles para la venta.

#### **e. Inventarios**

Mercaderías: Al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

#### **f. Impuestos anticipados**

Corresponde a los créditos tributarios de IVA en Compras que se generan mensualmente y son compensadas con las obligaciones de IVA mensuales.

#### **g. Propiedad, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor (si existiesen).

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. En función de la vida útil. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Las siguientes son las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y los porcentajes de depreciación.

|                        |        |
|------------------------|--------|
| Muebles y enseres      | 10%    |
| Equipo de oficina      | 10%    |
| Equipos de computación | 33.33% |

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

#### **h. Activos intangibles**

Un activo intangible es “un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física, cuyas características esenciales son:

- (a) son recursos controlados por la entidad de los que espera obtener, en el futuro, beneficios económicos;
- (b) falta de apariencia física; y
- (c) son identificables.

Un activo intangible se medirá inicialmente por su costo.

Los activos intangibles que tienen vida indefinida se requiere que:

- (a) Un activo intangible con una vida útil indefinida no debe ser amortizado.
- (b) La vida útil de dicho activo deberá ser objeto de revisión cada ejercicio para el que se presenta información, con el fin de determinar si los eventos y las circunstancias permiten seguir apoyando la evaluación de vida útil indefinida para dicho activo. Si no es el caso, el cambio en la vida útil de indefinida a finita deberá registrarse como un cambio en una estimación.

El importe recuperable de un activo intangible, que se amortizara a lo largo de un periodo que excediera de veinte años a contar desde la fecha en la que estaba disponible para su utilización, fuera estimada al menos al término de cada ejercicio, incluso aunque no hubiera indicación alguna de que el activo ha deteriorado su valor. Este requerimiento ha sido eliminado. Por tanto, la entidad precisa determinar el importe recuperable de un activo intangible con una vida útil finita, que se amortiza a lo largo de un periodo que excede veinte años desde la fecha en la que está disponible para su utilización sólo cuando, de acuerdo con la Sección 27, exista algún indicio por el que el activo puede haber deteriorado su valor.

#### **i. Cuentas por pagar**

La compañía reconocerá una obligación, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas.
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación.
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

#### **j. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.**

El impuesto por pagar corriente se base en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. Dicha utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso

o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado para el año 2016 se calcula al 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

#### **k. Otras obligaciones tributarias**

Se registran principalmente las obligaciones con la Administración Tributaria correspondiente principalmente al IVA en ventas y Retenciones tanto de IVA como de Renta.

#### **l. Beneficios sociales de corto plazo**

Se registran las obligaciones corrientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) así como las provisiones por beneficios de corto plazo a empleados.

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

#### **m. Beneficios sociales de largo plazo**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período fiscal. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación

#### **n. Ingresos**

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la SECCIÓN 23, los ingresos son reconocidos considerando el principio de esencia sobre la forma y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

#### **o. Costos y gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

#### 4. INFORMACIÓN ACLARATORIA A LAS CIFRAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

##### 4.1. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente del efectivo ha sido medido al precio de la transacción conforme sección 11 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

| CUENTA                                    | 2016          | 2015            |
|---|---------------|-----------------|
| Caja Chica Oficina                        | 0.22          | 0.00            |
| Caja - Tarjetas de Crédito                | 0.00          | 479.89          |
| Banco Pichincha Cta Cte Nro 3483364104    | 0.00          | 19.40           |
| Banco Produbanco cta. aho No. 12060131001 | 47.69         | 47.64           |
| Banco de Machala Cta. Cte No. 1440020328  | 95.94         | 662.16          |
| <b>Total General</b>                      | <b>143.85</b> | <b>1,209.09</b> |

##### 4.2. Cuenta por cobrar comercial corriente

Las cuentas por cobrar comerciales corrientes ha sido medidas al valor razonable y evaluada a nivel deterioro conforme sección 11 y 27 NIIF para las PYMES

La composición del rubro es la siguiente:

| CUENTA                            | 2016             | 2015             |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Clientes                          | 52,454.83        | 1,932.19         |
| Otras Cuentas por Liquidar        | 0.00             | 1,548.75         |
| Provision acumulado por deterioro | (725.67)         | (13,025.15)      |
| <b>Total General</b>              | <b>51,729.16</b> | <b>-9,544.21</b> |

##### 4.3. Inventario

El inventario ha sido medido al costo promedio conforme sección 13 NIIF para las PYMES.

| CUENTA             | 2016      | 2015      |
|--------------------|-----------|-----------|
| Inventario Almacen | 24,755.20 | 65,873.05 |

#### 4.4. Gastos pagados por anticipado

Los gastos pagados por anticipado han sido medidos al precio de la transacción conforme sección 11 NIIF para las PYMES. El saldo al 31 de diciembre son:

| DETALLE                               | 2016            | 2015             |
|---------------------------------------|-----------------|------------------|
| Anticipos a Proveedores Amador Cuenca | 2,763.86        | 53,084.25        |
| <b>Total General</b>                  | <b>2,763.86</b> | <b>53,084.25</b> |

#### 4.5. Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes han sido medidos al valor razonable conforme sección 11 NIIF para las PYMES. La composición del rubro es la siguiente:

| DETALLE  | 2016            | 2015            |
|--|-----------------|-----------------|
| Anticipo del Impuesto a la Renta(1° y 2° Cuota)      | 917.96          | 605.22          |
| Retenciones Imp. Renta recibidas en el año corriente | 967.73          | 1,285.87        |
| Crédito Fiscal IVA                                   | 674.66          | 0.00            |
| <b>Total General</b>                                 | <b>2,560.35</b> | <b>1,891.09</b> |

#### 4.6. Propiedad planta y equipo

La Propiedad Planta y Equipo ha sido medido al costo histórico conforme sección 17 NIIF para las PYMES. La composición del rubro es la siguiente:

| CUENTA                           | 2016            | 2015             |
|----------------------------------|-----------------|------------------|
| Vehiculos y equipo de transporte | 26,776.79       | 26,776.79        |
| Depreciación acumulada vehículos | (20,528.87)     | (15,173.52)      |
| <b>Total General</b>             | <b>6,247.92</b> | <b>11,603.27</b> |

#### 4.7. Activos por impuesto diferido

Los activos por impuesto diferidos han sido medidos al valor razonable sección 19 NIIF para las PYMES. El saldo al 31 de diciembre 2016 es:

| CUENTA                       | 2016         | 2015            |
|------------------------------|--------------|-----------------|
| Activo por impuesto diferido | 28.66        | 2,865.53        |
| <b>Total General</b>         | <b>28.66</b> | <b>2,865.53</b> |

#### 4.8. Prestamos por pagar

Los préstamos por pagar han sido medidos al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo conforme sección 11 y 27 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

| DESCRIPCION                             | 2016             | 2015             |
|---|------------------|------------------|
| Obligaciones Banco Machala              | 5,275.52         | 15,000.00        |
| Sociedad Financiera Leasingcorp         | 0.00             | 1,450.84         |
| Banco ProCredit Cta Cte Nro 35030121432 | 0.00             | 18,408.31        |
| CXP: CH Posfechados                     | 12,335.72        | 0.00             |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                    | <b>17,611.24</b> | <b>34,859.15</b> |

#### 4.9. Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas por pagar comerciales corrientes han sido medidas al valor razonable conforme sección 11 y 27 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

| DETALLE                           | 2016            | 2015            |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Proveedores Locales               | 2,348.78        | 2,989.51        |
| provision acumulado por deterioro | -221.32         | -132.65         |
| <b>Total General</b>              | <b>2,127.46</b> | <b>2,856.86</b> |

#### 4.10. Obligaciones tributarias

Las obligaciones tributarias han sido medidas al precio de la transacción conforme sección 11 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

| CUENTA   | 2016          | 2015            |
|--|---------------|-----------------|
| Impuesto a la renta por pagar el periodo corriente | 0.00          | 3,868.37        |
| Impuestos por pagar - cta transitoria              | 111.69        | 1,115.27        |
| <b>Total General</b>                               | <b>111.69</b> | <b>4,983.64</b> |

#### 4.11. Obligación con el IESS

Los beneficios a empleados han sido medidos al valor presente conforme sección 28 NIIF para las PYMES.

| <b>CUENTA</b>                | <b>2016</b> | <b>2015</b>   |
|------------------------------|-------------|---------------|
| Aportes IESS 21.5% por pagar | 0.00        | 736.96        |
| <b>Total General</b>         | <b>0.00</b> | <b>736.96</b> |

#### 4.12. Obligación beneficios sociales a empleados

Los beneficios a empleados han sido medidos al valor presente conforme sección 28 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

| <b>CUENTA</b>                    | <b>2016</b>     | <b>2015</b> |
|----------------------------------|-----------------|-------------|
| 15% Participación a Trabajadores | <b>287.87</b>   | 552.91      |
| Remuneraciones por pagar         | <b>5,339.67</b> | 1,242.10    |
| Décimo Tercero por Pagar         | <b>0.00</b>     | 211.22      |
| Décimo Cuarto por Pagar          | <b>0.00</b>     | 1,357.02    |
| Finiquitos por pagar             | <b>1,098.00</b> | 0.00        |
| <b>Total General</b>             | <b>6,725.54</b> | 3,363.25    |

#### 4.13. Documentos por pagar largo plazo

Los documentos por pagar de largo plazo han sido medidos al valor razonable conforme sección 11 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

| <b>DETALLE</b>           | <b>2016</b>      | <b>2015</b>      |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Préstamos Martha Guevara | 20,602.99        | 10,301.62        |
| <b>Total General</b>     | <b>20,602.99</b> | <b>10,301.62</b> |

#### 4.14. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por alícuotas han sido medidos al valor razonable conforme sección 23 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

| <b>DETALLE</b>       | <b>2016</b>      | <b>2015</b>       |
|----------------------|------------------|-------------------|
| Venta locales        | 96,771.65        | 144,217.00        |
| <b>Total General</b> | <b>96,771.65</b> | <b>144,217.00</b> |

#### 4.18. Costo de venta

El costo de venta del inventario esta medido al costo promedio conforme sección 13 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

| <b>CUENTA</b>                         | <b>2016</b>      | <b>2015</b> |
|---------------------------------------|------------------|-------------|
| Costo de Ventas                       | <b>93,375.99</b> | 59,644.67   |
| Descuentos concedidos por pronto pago | <b>0.00</b>      | -549.69     |
| Perdidas por deterioro de existencias | <b>0.00</b>      | 130.51      |
| <b>Tota General</b>                   | <b>93,375.99</b> | 59,225.49   |

#### 4.19. Otros ingresos

Los otros ingresos han sido medidos al valor razonable conforme sección 23 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

| <b>CUENTA</b>                              | <b>2016</b>      | <b>2015</b> |
|--|------------------|-------------|
| Otros ingresos                             | <b>10,175.60</b> | 2,552.95    |
| Rendimiento Financiero                     | <b>0.05</b>      | 51.34       |
| Ingreso por deterioro cuentas por pagar    | <b>88.67</b>     | 0.40        |
| ingreso por deterioro de cuentas por pagar | <b>0.00</b>      | 132.65      |
| <b>Total General</b>                       | <b>10,264.32</b> | 2,737.34    |

#### 4.20. Gasto venta

Los gastos de venta han sido medidos al valor razonable conforme sección 23 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

| <b>CUENTA</b>                 | <b>2016</b>      | <b>2015</b> |
|-------------------------------|------------------|-------------|
| GASTOS DE PERSONAL VENTA      | <b>13,920.50</b> | 26,623.83   |
| GASTOS COMISION VENTA TARJETA | <b>16.02</b>     | 917.55      |
| TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN     | <b>0.00</b>      | 353.32      |
| PUBLICIDAD Y PROMOCIONES      | <b>0.00</b>      | 3,389.50    |
| <b>Tota General</b>           | <b>13,936.52</b> | 31,284.20   |

#### 4.21. Gasto administrativo

Los gastos administrativos han sido medidos al valor razonable conforme sección 23 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

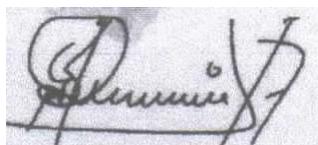
| CUENTA                            | 2016             | 2015             |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRACIÓN | 11,245.56        | 17,577.76        |
| GASTO VIATICOS                    | 3.36             | 135.33           |
| HONORARIOS PROFESIONALES          | 4,285.76         | 4,586.00         |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN        | 2,079.00         | 4,957.74         |
| GASTO SUMINISTROS                 | 68.54            | 765.67           |
| GASTO IMPUESTO                    | 935.02           | 1,387.23         |
| GASTOS GENERALES                  | 1,442.73         | 1,936.39         |
| GASTOS PROVISIONES DETERIORO      | 595.42           | 13,025.15        |
| DEPRECIACIÓN                      | 5,355.35         | 5,355.36         |
| <b>Total General</b>              | <b>26,010.74</b> | <b>49,726.63</b> |

#### 4.22. Gasto financieros

Los gastos financieros han sido medidos al valor razonable conforme sección 23 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

| CUENTA                 | 2016            | 2015            |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| COMISIONES             | 0.00            | 214.38          |
| INTERESES BANCARIOS    | 1,962.76        | 1,743.01        |
| OTROS GASTOS BANCARIOS | 580.47          | 1,074.59        |
| <b>Total General</b>   | <b>2,543.23</b> | <b>3,031.98</b> |



Víctor Ruiz

Contador