

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

CASA MILAN MILANHOUSE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

NOTA 1. - OPERACIONES

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. La empresa tiene por actividad la venta al por mayor y menor productos textiles. Se encuentra domiciliada en la provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, parroquia Santo Domingo de los Colorados, Barrio Granda Centeno, Calle Babahoyo 703 e Ibarra. Su Gobierno Corporativo se compone de la siguiente manera: es administrada por un Gerente General nombrado por los socios de la misma, el actual Presidente y Gerente General son nombrados en asamblea del 21 de agosto del 2013.

NOTA 2. RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

1. Bases para la preparación de los estados financieros

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.

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 2015, aplicables de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

3. Resumen de principales Políticas Contables

a. 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.

b. 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.

c. 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 empresa, 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.

d. Impuestos anticipados

Incluyen los créditos tributarios de IVA en Compras e Impuesto a la renta que se generan en cada ejercicio económico por las retenciones que realizan los clientes en nuestras ventas, así como los anticipos pagados de impuesto a la renta.

e. 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.

Vehículos	20%
-----------	-----

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.

f. 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.

g. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

La empresa está sujeta al impuesto a la renta sobre las ganancias del período, que se ha establecido para el ejercicio económico 2017 en 22%.

h. 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.

i. 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.

NOTA 3. 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:

	2017	2016
Banco Produbanco cta. aho No. 12060131001	48	48
Banco de Machala Cta. Cte No. 1440020328	96	96
	144	144

NOTA4. CUENTA POR COBRAR

Las cuentas por cobrar han 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:

	2017	2016
Cientes	26.793	52.455
Prov. Por Deterioro	0	-726
	26.793	51.729

NOTA 5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Los impuestos corrientes han sido medidos al precio de la transacción conforme sección 11 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

	2017	2016
Anticipo Impuesto a la Renta	148	918
Credito tributario Impuesto a la renta años anteriores	373	0
Credito tributario Impuesto a la renta año corriente	39	968
Crédito fiscal IVA	0	675
	559	2.560

NOTA 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:

	Saldo			Saldo
	<u>31/12/2016</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ajuste</u>	<u>31/12/2017</u>
Costo:				
Vehículo	26.777	0	0	26.777
	26.777	0	0	26.777
Depreciación Acumulada				
Dep. Acumulada Vehículo	-20.529	-2.425	0	-22.954
	-20.529	-2.425	0	-22.954
	6.248	-2.425	0	3.823

NOTA 7. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Las obligaciones tributarias han sido medidas al precio de la transacción conforme sección 11 y 27 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

	2017	2016
Impuesto a la renta por pagar	556	0
Impuestos por pagar 104 - 103	0	112
	556	112

NOTA 8. PATRIMONIO

La composición del rubro es la siguiente:

	2017	2016
Capital Social	80.000	80.000
Reserva legal	0	874
Resultados Acumulados	-40.492	-11.023
	39.508	69.851

NOTA 9. INGRESOS

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

La composición del rubro es la siguiente:

	2017	2016
Venta locales		
Otros ingresos	3.865	96.772
Ingreso por recuperacion deterioro	501	10.176
Rendimientos financieros	505	89
	0	0
	4.870	107.036

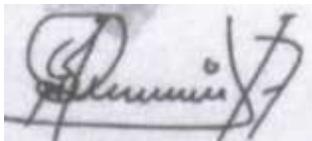
NOTA 10. COSTOS Y GASTOS

La composición del rubro es la siguiente:

	2017	2016
Costo de Ventas	6.598	93.376
Gastos de ventas	0	13.937
Gastos de administración	6.166	26.011
Intereses bancarios	296	2.543
	13.060	135.867

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

La Administración de la Compañía ha iniciado el proceso de liquidación de la compañía.



Víctor Ruíz Núñez

Contador