**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

**CASA MILAN MILANHOUSE CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

## 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 rembolso, 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. 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.

**e. 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 2018 en 22%.

**f. 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.

**g. 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** | 2018 |
|---|---|---|
| Banco Produbanco cta. aho No. 12060131001 | **0** | 48 |
| Banco de Machala Cta. Cte No. 1440020328 | **0** | 96 |
| | **0** | **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:

| | **2018** | 2017 |
|---|---|---|
| Clientes | **0** | 26.793 |
| Prov. Por Deterioro | **0** | 0 |
| | **0** | 26.793 |

## 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:

| | **2018** | 2017 |
|---|---|---|
| Anticipo Impuesto a la Renta | **0** | 148 |
| Credito tributario Impuesto a la renta años anteriores | **0** | 373 |
| Credito tributario Impuesto a la renta año corriente | **0** | 39 |
| | **0** | 559 |

## 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 31/12/2017 | Adiciones | Ajuste | Saldo 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|
| **Costo:** | | | | |
| **Vehículo** | **26.777** | **0** | **-26.777** | **-0** |
| | **26.777** | **0** | **-26.777** | **-0** |
| **Depreciacion Acumulada** | | | | |
| **Dep. Acumulada Vehículo** | **-22.954** | **-3.823** | **26.777** | **0** |
| | **-22.954** | **-3.823** | **26.777** | **0** |
| | **3.823** | **-3.823** | **0** | **-0** |

## 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:

| | **2018** | 2017 |
|---|---|---|
| Impuesto a la renta por pagar | **0** | 556 |
| Impuestos por pagar 104 - 103 | **0** | 0 |
| | **0** | 556 |

## NOTA 8. PATRIMONIO

La composición del rubro es la siguiente:

| | **2018** | 2017 |
|---|---|---|
| Capital Social | **80.000** | 80.000 |
| Resultados Acumulados | **-80.000** | -40.492 |
| | **0** | 39.508 |

## 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:

| | **2018** | 2017 |
|---|---|---|
| Venta locales | **0** | 3.865 |
| Otros ingresos | **0** | 501 |
| Ingreso por recueracion deterioro | **0** | 505 |
| Utilidad en venta de propiedad planta y equipo | **3.571** | 0 |
| | **3.571** | 4.870 |

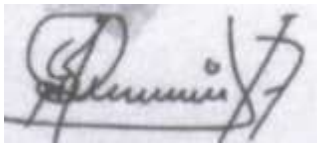
**NOTA 10. COSTOS Y GASTOS**

La composición del rubro es la siguiente:

| | **2018** | 2017 |
|---|---|---|
| Costo de Ventas | **0** | 6.598 |
| Gastos de administración | **30.060** | 6.166 |
| Intereses bancarios | **143** | 296 |
| | **30.203** | 13.060 |

**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