

*COMERCIAL MELVILLA S.A. MELVILLASA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*

*POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
EXPRESADA EN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMERICA*

1 INFORMACION GENERAL

La compañía COMERCIAL MELVILLA S.A. MELVILLASA (En adelante "la Sociedad") que tiene como actividades venta al por menor de artefactos electrodomésticos. Su oficina principal se encuentra ubicada en Ecuador en la provincia del Guayas dentro del Cantón Guayaquil en la parroquia Tarqui en la Ciudadela Sauces 5 Mz. 230 Solar 42. La sociedad se constituyó mediante resoluciones en la cual se compromete a regirse por las disposiciones de la Ley de Compañías, las Normas del derecho positivo ecuatoriano que le fuese aplicable y por los estatutos sociales que de la compañía indicadas en las escrituras de constitución.

Conociendo el plan de negocios, bajo los supuestos razonables, que se plantean sobre aspectos operativos y estratégicos de la sociedad y tomando en cuenta el flujo de efectivo del ejercicio fiscal terminado 2012 y el flujo de efectivo proyectado para el ejercicio fiscal 2013 en base a la demanda y vigencia del producto en el mercado, se considera que continuara sus operaciones, por lo mencionado la gerencia no tiene las intenciones de liquidar o hacer cesar las actividades de la entidad.

COMERCIAL MELVILLA S.A. MELVILLASA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2 ACCIONISTAS Y CONTROLADORES

La Sociedad tiene como accionistas a La Lcda. **MELO VILLACRESES MILENA UBALDINA**, con C.C. N° 090473890-3, de nacionalidad ecuatoriana, por sus propios derechos y propietario de cincuenta y cinco mil acciones ordinarias y nominativas de **cuatro centavos** cada una, que totalizan USD 2.200,00; y **2)** la Srta. **CHIQUITO MENDIETA NELLY ALEXANDRA**, con C.C. N° 091644426-8, de nacionalidad ecuatoriana, por sus propios derechos propietario de doscientos cuarenta y cinco mil acciones ordinarias y nominativas de **cuatro centavos** cada una, que totalizan USD 9.800,00; todas las acciones son iguales e indivisibles. Por lo que en la presente sesión se encuentra representada la totalidad del capital social de la compañía, íntegramente suscrito y pagado el mismo que asciende a la suma de trescientos mil acciones ordinarias, iguales e indivisibles de un valor de unos cuatro centavos de dólar americano cada una.

3 BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la Sociedad se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades adoptadas por el Ecuador. Los estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico, activos financieros disponibles para la venta y activos y pasivos financieros (incluidos los instrumentos derivados) a valor razonable con cambios en resultados.

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, de acuerdo a la sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 - 2.34 Medición de activos, pasivos,

COMERCIAL MELVILLA S.A. MELVILLASA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Sociedad. En la Nota 4 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. Estas políticas serán aplicadas de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario, están presentadas en Dólares de los Estados Unidos.

4.1 EFECTIVOS Y SUS EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias, depósitos a plazo y otras inversiones de gran liquidez con vencimiento original de 3 meses o menos. Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

Se registran con su valor nominal por las actividades procedentes de las operaciones propia de la sociedad, tales como cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios y prestación de servicios, pagos a proveedores por el suministro

COMERCIAL MELVILLA S.A. MELVILLASA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

de bienes y servicios, pagos a y por cuentas de los empleados, intereses pagados, intereses recibidos, impuestos a las ganancias pagados.

También se registran a su valor nominal por las actividades procedentes de inversión y actividades de financiamiento, tales como; importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo, importes procedentes de activos a largo plazo, adquisiciones de propiedades, planta y equipo, compras de activos a largo plazo, aportes en efectivos por aumento de capital.

4.2 *ACTIVOS FINANCIEROS*

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) *Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados*

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

COMERCIAL MELVILLA S.A. MELVILLASA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

b) Activos Financieros disponibles para la venta

Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta).

c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

d) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

COMERCIAL MELVILLA S.A. MELVILLASA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

e) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

4.3 INVENTARIOS

Son activos, poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; en proceso de producción con vistas a esa venta; y en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

4.4 PASIVOS FINANCIEROS

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

COMERCIAL MELVILLA S.A. MELVILLASA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.5 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Una entidad reconocerá el costo esperado de la participación en ganancias y pagos por incentivos solo cuando:

La entidad tenga una obligación implícita o actual legal de realizar estos pagos como resultado de un suceso pasado (esto significa que la entidad no tiene una alternativa más realista que la de efectuar los pagos).

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

4.6 PROVISIONES

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable. Las provisiones por una coactiva del Municipio, por restauración medioambiental incluyen sanciones por afectación a terceros,

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

4.7 CAPITAL SOCIAL

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Cuando cualquier integrante de la sociedad adquiere acciones de la misma (acciones propias), la contraprestación pagada, incluido cualquier coste incremental directamente atribuible (neto de impuesto sobre las ganancias) se deduce del patrimonio neto atribuible a los tenedores de instrumentos de patrimonio de la Sociedad hasta su cancelación, nueva emisión o enajenación. Cuando estas acciones se vuelven a

COMERCIAL MELVILLA S.A. MELVILLASA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

emitir posteriormente, todos los importes recibidos, netos de cualquier coste incremental de la transacción directamente atribuible y los correspondientes efectos del impuesto sobre las ganancias, se incluye en el patrimonio neto atribuible a los tenedores de instrumentos de patrimonio de la Sociedad.

4.8 APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

4.9 RESULTADOS ACUMULADA:

Utilidad.- Registra los resultados provenientes de ejercicios anteriores. Sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

Perdidas.- Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios. Las cuales pueden compensarse con las utilidades que obtuvieran dentro de los cinco años posteriores, sin que exceda en cada periodo el 25% de las utilidades obtenidas.

En caso de liquidación de la sociedad o terminación de sus actividades en el país, el saldo de esta pérdida será deducible en su totalidad en el ejercicio impositivo en que concluya su liquidación o se produzca la terminación de las actividades.

4.10 UTILIDAD DEL EJERCICIO CORRIENTE:

Registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta. Según el Estado de Resultado Integral solo se obtuvo ingresos en base a la actividad principal de la entidad y los costos y gastos siendo deducible causados en este

COMERCIAL MELVILLA S.A. MELVILLASA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

periodo fiscal que tienen relación directa con el propósito de obtener, mantener y mejorar los ingresos de acuerdo con la normativa vigente.

4.11 INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Sociedad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta o derechos. Los siguientes criterios específicos del reconocimiento también deben ser cumplidos antes de reconocer ingresos:

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor añadido. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades del Grupo que se describen a continuación. El Grupo basa sus estimaciones de devolución en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, el tipo de transacción y las circunstancias específicas de cada acuerdo.

4.12 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS: Incluye todos aquellos materiales e insumos requeridos durante el proceso de elaboración de un producto, así como el costo de productos terminados vendidos durante el periodo.

MANO DE OBRA DIRECTA: Comprende el costo de sueldos y beneficios por los operarios que contribuyen al proceso productivo.

COMERCIAL MELVILLA S.A. MELVILLASA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION: Comprenden todos aquellos costos que no se relacionan directamente con la manufactura, pero contribuyen y forman parte del costo de producción.

4.13 GASTOS ADMINISTRATIVOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

4.14 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Una entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

- Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como un una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.
- Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedad planta y equipo, indemnizaciones por años de servicio.

COMERCIAL MELVILLA S.A. MELVILLASA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes:

- Sueldos, salarios, aportaciones a la seguridad social,
- Ausencias remuneradas a corto plazo (tales como la ausencia anual remunerada o las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados.
- Participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y
- Beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvenciones).

5 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias.

COMERCIAL MELVILLA S.A. MELVILLASA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5.1 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES IMPORTANTES

La compañía hace estimaciones e hipótesis en relación con el futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro del ejercicio financiero siguiente.

En particular las principales estimaciones de incertidumbre y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- Estimación de la vida útil de propiedad planta y equipo
- Cálculo del valor razonable de la propiedad planta y equipo
- Provisiones para cuentas incobrables
- La vida útil de los activos intangibles
- Las pérdidas por deterioro de determinados activos
- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados
- Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes
- Las provisiones en bases a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, en otros).
- Los costos futuros para el cierre de las instalaciones
- Activos por impuestos diferidos
- Valor razonable de los instrumentos financieros

COMERCIAL MELVILLA S.A. MELVILLASA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

6 EFECTIVOS Y SUS EQUIVALENTES

El efectivo y sus equivalentes esta conformado es la siguiente:

RUBRO	POR EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL:	
	2012	2011
Banco Pichincha	6,976.35	13,443.07
TOTAL:	6,976.35	13,443.07

7 ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos financieros de la entidad esta compuesta de la siguiente manera:

RUBRO	POR EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL:	
	2012	2011
Cuentas Y Documentos Por Cobrar Clientes	8,523.80	5,489.00
TOTAL:	8,523.80	5,489.00

COMERCIAL MELVILLA S.A. MELVILLASA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las Cuentas por cobrar por prestación de servicios corresponden a los Clientes nacionales. Está compuesto según el siguiente detalle:

CUENTAS POR COBRAR		
N°	DEUDOR COMERCIAL	MONTO
1	ACUNZO ALARCÓN BETTY	59.70
2	AGUIRRE NAVARRO JAIME	329.74
3	ALARCÓN ADELA	104.60
4	ÁLAVA LEÓN YOMAR	210.94
5	ÁLAVA SUAREZ REINALDO	458.77
6	ALVARADO CALDERON LUIS	187.08
7	AMÓN SUAREZ	543.54
8	ANASTACIO YAGUAL HENRY	313.69
9	ARCE PEÑAFIEL MARÍA	549.70
10	ARIAS ERAZO JORGE	745.35
11	ARMENDÁRIZ PEÑA BLANCA	193.91
12	ARTEAGA ALARCÓN FREDDY	179.57
13	ARTOS ALVARADO	381.12
14	ARBELÁEZ MUÑOZ APOLONIA	372.04
15	ASCENCIO ÁLVAREZ SANDRA	640.52
16	ASTUDILLO MATA HERNÁN	98.84
17	ATOCHA MARTILLO NARCISA	74.80
18	BARRAGÁN SANCHEZ CATALINA	192.12
19	BECERRA QUINGA SILVIA	160.87
20	BENITES ESTEVES BACILIO	38.66
21	BRIONES CAICEDO XAVIER	86.10
22	CALDERON RUIZ PEDRO	125.57
23	CEREZO MATAMOROS MA. CRISTINA	289.07
24	CEVALLOS GAETE PAOLA	3.95
25	CÓRDOVA MORENO JESSICA	202.90
26	FIGUEROA CHICAIZA JORGE	126.59
27	GONZÁLEZ VILLAVICENCIO CARLOS	116.81
28	LÓPEZ TERESA MARÍA	485.22
29	MARIDUEÑA JIMÉNEZ FRANKLIN	55.26
30	MAZZINI TORRES MIRIAM	298.00
31	MORALES LÓPEZ GEDINSON	55.83
32	MOSQUERA SALAS BETTY	100.00
33	PINCAY MENA MIRNA	29.97

COMERCIAL MELVILLA S.A. MELVILLASA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

34	SAQUICHAGUA SEGARRA MANUEL	95.43
35	TORRES MOREIRA VICENTA	66.69
36	TORRES SAN LUCAS LUISA	21.18
37	VERGARA ORELLANA ANA	223.00
38	VILLON CEDEÑO LUIS	85.00
39	ZAMBRANO FARFÁN JERRY	216.67
40	ZURITA MORA AIDA	5.00
	TOTAL DEUDORES	8,523.80

8 INVENTARIOS

El total del inventario de mercadería almacenada al final del periodo 2012 es el siguiente:

INVENTARIO		
N°	ÍTEMS	MONTO
1	ANDADOR	65.37
2	ABRELATA	171.90
3	ADORNOS DE BAZAR	1,103.78
4	AFEITADORA	97.04
5	AFILADOR DE CUCHILLO	20.32
6	AIRE ACONDICIONADO	1,102.40
7	ÁLBUMES	365.21
8	ALCUZA	20.96
9	ALFOMBRAS	322.50
10	ALFOMBRES PARA BAÑO	162.78
11	ALICATES	148.20
12	ALISADORA DE CABELLO	84.70
13	ALMOHADITAS PARA EL CUELLO	35.58
14	ARCÁNGEL	126.27
15	ASADORES	530.00
16	ASPIRADORA	85.09
17	BAILARINA	121.26
18	BALANZAS	54.19
19	BANCOS ESCALERA	374.08
20	BASE VAPORERA	38.52

COMERCIAL MELVILLA S.A. MELVILLASA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

62	COLCHONES INFLABLE	378.45
63	CONGELADOR	623.32
64	CONJUNTOS DE HOMBRES	996.47
65	CONJUNTOS DE MUJER	1,558.63
66	CONTROLES	63.84
67	COPAS	157.49
68	CORTINAS	157.42
69	CORRALES	471.93
70	CORRE PASILLOS	377.04
71	CUADROS DE CENA	259.38
72	CUBIERTOS	496.00
73	CUCHARAS	165.47
74	CUCHARONES	35.82
75	CUCHILLAS	84.21
76	CUCHILLOS	385.62
77	CUCHILLOS ELECTRICOS	136.80
78	DESPERTADORES	168.99
79	DISPENSADOR DE AGUA	197.54
80	DISPENSADOR DE CEREALES	129.12
81	DVD MP3	464.42
82	EDREDONES	245.32
83	ESCRITORIOS DE NIÑOS/AS	767.52
84	ESCRITORIOS Y SILLAS DE NIÑO/A	359.00
85	ESCURRIDOR DE PLATOS	254.67
86	ESPÁTULAS	21.94
87	ESPECIERÍAS	428.30
88	EXPRIMIDOR DE CÍTRICOS	412.20
89	EXTENSIÓN	36.84
90	EXTINTOR	104.57
91	EXTRACTOR DE FRUTAS	977.50
92	FILMADORA	1,002.56
93	FLOTEROS	63.70
94	FLORES	69.17
95	FOCOS	89.70
96	FRASCOS/JARRAS	250.23
97	FRUTEROS	22.20
98	FUENTES CON BASE	256.78
99	FUNDAS DE REGALOS	15.12
100	GAFAS	62.35
101	GATAS	163.93
102	GUAYABERAS	430.80

COMERCIAL MELVILLA S.A. MELVILLASA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

21	BATIDORAS	672.50
22	BATONAS DE MUJER	1,424.60
23	BBD	356.24
24	BICICLETAS	427.33
25	BLUSAS	1,374.40
26	BOLSOS	38.70
27	BOMBA DE AGUA	165.20
28	BOMBONERAS	40.60
29	BOTELLAS CON COPAS	70.89
30	BOTIQUÍN	15.60
31	BROCHAS	83.08
32	CABLES	157.00
33	CAFETERAS	544.25
34	CALENTADORES	235.84
35	CALZONARIAS DE MUJER	696.36
36	CALZONCILLOS	527.45
37	CÁMARA DIGITAL	1,077.37
38	CAMINOS DE MESA	150.00
39	CAMISAS	3,966.09
40	CAMISETAS DE HOMBRE	546.72
41	CAMISETAS DE NIÑO/A	621.38
42	CANDADOS	348.36
43	CANDELABROS	285.36
44	CANGULERA	622.54
45	CANTINAS	550.20
46	CARGADOR DE BATERÍAS	94.78
47	CARGADOR DE PILAS	32.27
48	CAUCHOS	84.58
49	CEDAZOS	66.52
50	CENTRO DE MESA	85.44
51	CEPILLOS	123.82
52	CEVICHERAS	120.68
53	CHAROLES	38.19
54	CHOCOLATERA	65.79
55	CHOMPAS	105.63
56	CLOSET	153.18
57	COCHES	189.82
58	COCINAS	1,516.90
59	COCINETAS	241.00
60	COJÍN	41.28
61	COLCHAS	551.64

COMERCIAL MEL VILLA S.A. MEL VILLASA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

103	HIELERA	69.72
104	HORNOS	469.28
105	IMPRESORA	174.00
106	INDIVIDUAL	96.12
107	JABÓN DE TOCADOR	479.92
108	JARRAS	201.32
109	JARROS	39.69
110	JUEGO DE PÍREX	330.60
111	JUEGOS DE OLLAS	2,633.54
112	JUEGOS DE REPOSTEROS	545.78
113	JUEGOS DE TENZAS	230.08
114	JUGUETES	1,019.44
115	LÁMPARAS	304.56
116	LAVADORAS	1,937.33
117	LECHERAS	167.50
118	LICRAS	175.56
119	LICUADORAS	1,975.09
120	LLAVES DE COCINA	271.06
121	LONCHERAS	187.56
122	MAJADOR	42.24
123	MANGUERA	120.24
124	MANTELES	291.46
125	MANTEQUILLERAS	27.84
126	MAQUINA DE CORTAR CABELLO	34.88
127	MAQUINA DE COSER	285.00
128	MARIPOSAS	97.23
129	MASAJEADO	68.64
130	MEMORIAS	82.56
131	MESITA DE BEBE	52.32
132	MESA DE COMPUTADORAS	413.40
133	MESITA IMPORTADA	205.62
134	MICROONDAS	334.60
135	MINI COMPONENTES	319.83
136	MINIWONDER	84.90
137	MOCHILAS	150.72
138	MOLDE PARA TORTA	46.05
139	MOLINO	166.45
140	MONITOR	543.30
141	MOUSE	80.64
142	MOTOS DE NIÑO	392.00
143	MUEBLE PARA MAQUINA DE COSER	45.00

COMERCIAL MELVILLA S.A. MELVILLASA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

144	MULTIUSO	61.08
145	MUÑECAS	790.84
146	NECESER	29.40
147	NOTEBOOK HP C15 NEGRA	840.44
148	OLLAS ARROCERAS	1,941.94
149	OLLAS DE PRESIÓN	302.84
150	OLLAS LENTAS	277.74
151	PANTALONCILLOS (BÓXER)	793.97
152	PANTALONES	854.34
153	PAÑALERAS	114.36
154	PARLANTES	617.59
155	PARRILLAS	434.76
156	PASTA DENTAL	114.00
157	PEN DRIVE	54.07
158	PICAHIELOS	16.56
159	PICATODO	142.80
160	PIJAMAS DE HOMBRE	752.67
161	PÍREX	110.16
162	PLANCHAS	297.36
163	PLANCHAS DE CABELLO	260.10
164	PLATOS	345.98
165	PLAY STATION	1,023.56
166	PORTA CUBIERTOS	248.25
167	PORTA PLAY	29.07
168	PORTA RETRATO	317.62
169	PORTAFOLIO	45.00
170	RADIO DE CARROS	401.96
171	RADIOGRABADORA	412.62
172	RAYOS	75.65
173	RECIPIENTES PARA COCINAR	489.14
174	RECORTADORA DE CABELLO	223.05
175	REFRIGERADORA	3,658.46
176	REGULADOR	156.98
177	RELOJES	727.12
178	REPOSTEROS	1,213.74
179	REPRODUCTOR MP3	289.00
180	ROPA DE BEBE	1,366.01
181	ROSARIO DE PARED	48.33
182	ROSCAS	78.12
183	SABANAS	2,050.94
184	SANDUCHERA	738.57

COMERCIAL MELVILLA S.A. MELVILLASA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

185	SANITARIOS	345.38
186	SARTÉN ELÉCTRICO	180.81
187	SARTENES	1,691.28
188	SECADOR DE CABELLO	485.63
189	SENSOR DE BEBE	55.48
190	SHAMPOO	189.36
191	SOFÁ INFLABLE	207.27
192	SOPORTES PARA TELEVISOR	210.00
193	SOSTENES	380.76
194	SPLIT	2,043.41
195	SUDADERA	199.32
196	TABLA CON BASE	72.00
197	TABLA DE PICAR	761.31
198	TABLA DE PLANCHAR	218.96
199	TACHO DE ROPA	44.58
200	TALADROS	192.36
201	TAZAS	121.51
202	TECLADOS	38.34
203	TELÉFONOS	1,761.54
204	TELEVISORES	4,249.66
205	TENEDOR	194.21
206	TENSIÓMETRO AUTOMÁTICO	82.23
207	TERMOS	109.56
208	TETAS	96.56
209	TIJERAS	62.09
210	TOALLAS	488.70
211	TOMACORRIENTES	97.73
212	TOSTADORA	235.65
213	VAJILLAS	1,225.55
214	VAPORERA	200.94
215	VASOS	954.63
216	VASOS DE LICUADORAS	74.25
217	VENTILADORES	1,525.14
218	VESTIDOS	552.00
219	VIANDAS	199.92
220	ZAPATERAS	91.92
221	ZAPATOS	3,775.88
	TOTAL INVENTARIO	98,000.00

COMERCIAL MELVILLA S.A. MELVILLASA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

9 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es la siguiente:

RUBRO	POR EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL:	
	2012	2011
Cuentas por pagar Proveedores	9,888.53	
Cuentas por pagar Accionistas	51,817.96	
Provisiones Beneficios Sociales		279.73
Impuesto a la Renta		115.86
Participación Trabajadores	357.74	828.85
TOTAL:	62,064.23	1,224.44

Las deudas por compras o prestación de servicios corresponden a los proveedores nacionales. Está compuesto según el siguiente detalle:

CUENTAS POR PAGAR	
PROVEEDOR	MONTO
ALERTAUNO S.A. ALERTUNO	28.00
CARTIMEX S.A.	1,825.18
EL MILLÓN COMPAÑÍA LIMITADA	374.08
INDUSTRIAL Y COMERCIAL "3B" S.A.	1,275.60
MÁRMOL SANCHEZ CARLOS ALBERTO	28.00
PINTURAS CÓNDROR S.A.	1,806.42
SOCIEDAD PREDIAL Y MERCANTIL MILATEX S.A.	1,375.00
TECNOMEGA	719.32
FEMAR S.A.	513.84
COMERCIALIZADORA J.C.E.V. CIA. LTDA.	794.34
ELECTROPOLIS S.A.	392.46
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	9,132.24

COMERCIAL MELVILLA S.A. MELVILLASA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

10 PATRIMONIO

El capital de la Sociedad se gestiona y compone de la siguiente forma:

RUBRO	POR EJERCICIO TERMINADO AL 31	
	DE DICIEMBRE DEL:	
	2012	2011
Capital Suscrito	12,000.00	12,000.00
Aporte para Capitalización	28,936.32	110,854.65
Utilidades Acumuladas	9,610.98	6,041.39
Utilidad del Ejercicio	888.62	3,569.59
TOTAL:	51,435.92	132,465.63

11 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias se detallan a continuación:

RUBRO	POR EJERCICIO TERMINADO AL 31	
	DE DICIEMBRE DEL:	
	2012	2011
Ventas	45,474.92	61,981.72
TOTAL:	45,474.92	61,981.72

COMERCIAL MELVILLA S.A. MELVILLASA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

12 GASTOS GENERALES

Los gastos deducibles que tiene el propósito de obtener, mejorar los ingresos de actividades ordinarias se detallan a continuación:

RUBRO	POR EJERCICIO TERMINADO AL 31	
	DE DICIEMBRE DEL:	
	2012	2011
Gastos Operativos	35,093.32	35,404.93
Gastos Administrativos	7,996.67	21,051.12
Gastos Financieros		
TOTAL:	43,059.99	56,456.05

13 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Para establecer la base imponible sobre la que se aplicara la tarifa del impuesto a la renta la sociedad procedió a realizar los ajustes pertinentes dentro de la conciliación tributaria y que fundamentalmente consistirán en que la utilidad liquida del ejercicio será modificado por la siguiente operación:

Se restara la participación laboral en las utilidades de las empresas, que correspondan a los trabajadores de conformidad con lo previsto en el Código de Trabajo.

Además las sociedades que obtengan ingresos gravados están sujetas a la tarifa impositiva del veinte y tres por ciento (23%) para el año 2013 sobre la base imponible. Como se demuestra según el siguiente detalle:

COMERCIAL MELVILLA S.A. MELVILLASA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONCILIACION TRIBUTARIA	
Utilidad Del Ejercicio	2384.93
(-) 15% Participación A Trabajadores	357.74
Base Imponible	2027.19
Total Impuesto Causado 23%	466.25
(-) Anticipo Pagado	1138.57
Total a Pagar	0.00

14 HECHOS POSTERIORES

No se han producido hechos posteriores entre el 11 de marzo de 2013 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, que pudieran afectar la situación financiera de la Sociedad en forma significativa.

15 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El juego completo de estados financieros fue aprobado para su presentación, por los accionistas, mediante Junta General Ordinaria de Accionistas de la compañía denominada COMERCIAL MELVILLA S.A. MELVILLASA celebrada el día 11 de marzo del 2013.



MELO VILLACRESES MILENA UBALDINA
0904738903
REPRESENTANTE LEGAL



Ing. SANCHEZ BOHORQUEZ LUIS ANTONIO
0911613032
CONTADOR GENERAL