

PROFESIONALES Y SERVICIOS PROFISER C. LTDA.

· AUDITORES INDEPENDIENTES

Guayaquil, junio 30 de 2015

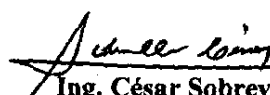
Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Ciudad.-

EXPEDIENTE No. 80743
RUC No. 0991439765001

De nuestras consideraciones:

Adjuntamos el informe de auditoria externa de **C.G.MIL S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre de 2014, para dar cumplimiento a lo indicado en el Art. 324 de la Ley de Compañías.

Atentamente,

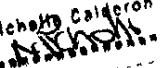

Ing. César Sobrevilla
Presidente

 SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑIAS
RECIBIDO

DOCUMENTACIÓN Y ARCHIVO
INTENDENCIA DE COMPAÑIAS DE GUAYAQUIL
RECIBIDO

07 JUL 2015

Receptor: Michela Calderon Palacios

Firma: 

Sr. Carlos Arce D.
C.A.U. - GYE

C.G. MIL S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
E INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	1
ESTADOS FINANCIEROS	3
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral	5
Estado de cambios en el patrimonio	6
Estado de flujos de efectivo	7
Notas a los estados financieros	

PROFESIONALES Y SERVICIOS PROFISER C. LTDA.

AUDITORES INDEPENDIENTES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Accionistas de
C.G.MIL S.A.**

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de C.G.MIL S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013, y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y por el control interno, determinado por la administración, como necesario, para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Conducimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener la seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales.

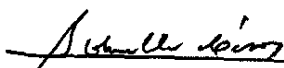
Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. Al realizar las evaluaciones de riesgos de errores, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye evaluar la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar las bases para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de C.G.MIL S.A. al 31 de diciembre de 2013, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

PROFESIONALES Y SERVICIOS PROFISER C.LTDA.
SC- RNAE 236



CPA CESAR SOBREVILLA CORNEJO
REG. 22223

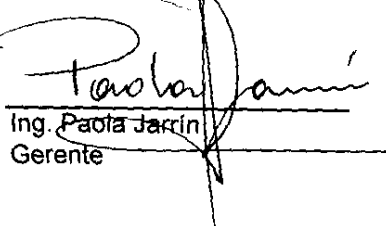
28 de abril de 2014
Guayaquil – Ecuador

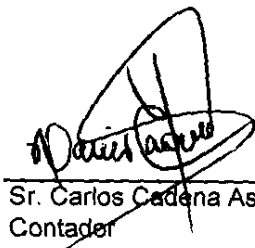
G. MIL S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(L 31 DE DICIEMBRE
Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo	4	385.489	269.415
Clientes y otras cuentas por cobrar	5	1.940.183	1.472.951
Inventarios	6	630.138	488.833
Activo por impuesto corriente	10	41.930	-
Pagos anticipados		4.585	5.118
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>3.002.325</u>	<u>2.236.317</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Mobiliario y equipo	7 y 9	<u>107.074</u>	<u>112.475</u>
TOTAL ACTIVO		<u>3.109.399</u>	<u>2.348.792</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores y otras cuentas por pagar	8	1.258.577	1.431.791
Obligaciones financieras	9 y 7	23.323	17.118
Pasivo por impuesto corriente	10	261.764	87.502
Beneficios a los empleados	11	170.937	90.757
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>1.714.601</u>	<u>1.627.167</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones financieras	8 y 7	59.684	60.458
Cuentas por pagar accionistas		48.754	48.754
Beneficios a los empleados	11	51.583	32.440
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>160.021</u>	<u>141.652</u>
TOTAL PASIVO		<u>1.874.622</u>	<u>1.768.817</u>
PATRIMONIO			
Capital suscrito	12	800	800
Aporte de accionistas para futura capitalización		19.200	19.200
Reserva legal	13	7.474	6.636
Resultados acumulados	14	1.207.303	553.339
TOTAL PATRIMONIO		<u>1.234.777</u>	<u>579.975</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>3.109.399</u>	<u>2.348.792</u>

Ver notas a los estados financieros


Ing. Paola Jarrín
Gerente

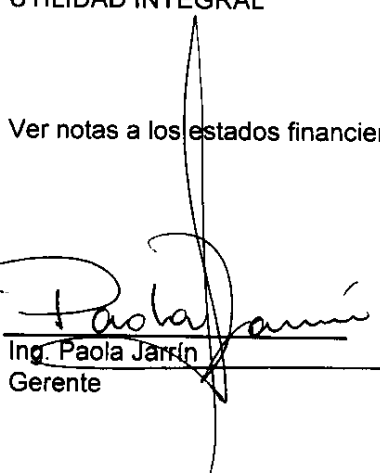

Sr. Carlos Cadena Asencio
Contador

C.G. MIL S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	<u>Notas</u>	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
INGRESOS		3.522.849	3.147.500
COSTO DE VENTAS		<u>1.211.350</u>	<u>1.193.097</u>
UTILIDAD BRUTA		<u>2.311.499</u>	<u>1.954.402</u>
GASTOS			
Remuneraciones y beneficios a los empleados		678.781	536.324
Honorarios profesionales		188.266	231.548
Impuestos y contribuciones		92.603	65.440
Gastos de viaje		76.847	94.295
Depreciación	7	34.857	23.284
Suministros y materiales		10.858	13.236
Seguros		8.682	15.242
Financieros		9.673	5.862
Otros gastos		<u>214.441</u>	<u>486.506</u>
		<u>1.315.008</u>	<u>1.471.738</u>
GANANCIA ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		996.491	482.665
Participación a los trabajadores	11	149.474	72.400
Impuesto a la renta	10	<u>192.214</u>	<u>94.361</u>
UTILIDAD INTEGRAL		<u>654.803</u>	<u>315.903</u>

Ver notas a los estados financieros


Ing. Paola Jarrín
Gerente

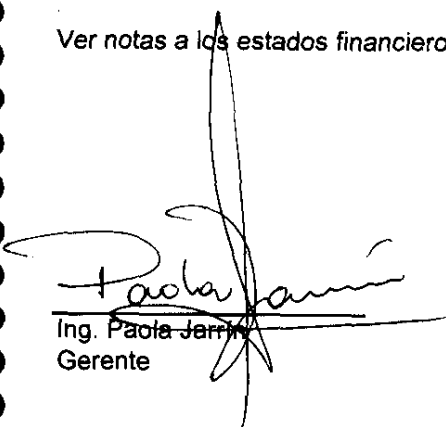

Sr. Carlos Cadena Asencio
Contador

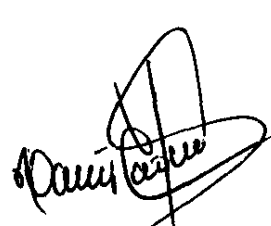
C.G. MIL S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	<u>Notas</u>	<u>Capital suscrito</u>	<u>Aporte para futura capitalización</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>TOTAL</u>
Saldos al 1 de enero de 2013		800	19.200	6.636	237.435	264.071
Utilidad integral		-	-	-	315.903	315.903
Saldos al 31 de diciembre de 2013	14	<u>800</u>	<u>19.200</u>	<u>6.636</u>	<u>553.339</u>	<u>579.975</u>
Reclasificación de saldos		-	-	838	(838)	-
Utilidad integral		-	-	-	654.803	654.803
Saldos al 31 de diciembre de 2014	14	<u>800</u>	<u>19.200</u>	<u>7.474</u>	<u>1.207.303</u>	<u>1.234.776</u>

Ver notas a los estados financieros

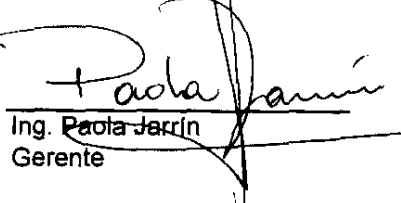

Ing. Paola Jarrín
Gerente


Sr. Carlos Cadena Asencio
Contador

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Cobros provenientes de clientes		3.038.022	2.527.711
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios		(1.663.413)	(884.944)
Pagos a y por cuenta de empleados		(677.105)	(560.263)
Impuesto a la renta	10	(101.421)	(42.481)
Otros pagos por actividades de operación		(455.984)	(877.830)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>140.098</u>	<u>162.194</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Adiciones de mobiliario y equipo		(29.456)	(95.618)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:			
Obligaciones financieras		5.432	121.632
Pago de obligaciones financieras		-	(58.613)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		<u>5.432</u>	<u>63.019</u>
AUMENTO NETO EN EFECTIVO		116.074	129.595
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO		269.415	139.820
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	4	<u>385.489</u>	<u>269.415</u>
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Utilidad integral del año		654.803	315.903
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo			
Provisión por deterioro	5	16.108	14.535
Depreciación	7	34.857	23.284
Provisión para jubilación patronal y desahucio	11	19.143	16.523
Participación a trabajadores	11	149.474	72.400
Impuesto a la renta	10	192.214	94.361
		<u>1.066.598</u>	<u>537.007</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS			
(Aumento) en clientes y otras cuentas por cobrar		(483.340)	(617.956)
(Aumento) disminución en inventarios		(141.305)	(165.656)
Disminución (aumento) en activo por impuesto corriente		(41.930)	10.012
Disminución (aumento) en otros activos		533	22.444
Aumento en proveedores y otras cuentas por pagar		(242.507)	416.805
(Disminución) aumento en beneficios a los empleados		(17.952)	(40.462)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>140.098</u>	<u>162.194</u>

Ver notas a los estados financieros


 Ing. Paola Jarrín
 Gerente


 Sr. Carlos Cadena Asencio
 Contador

C.G.MIL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresadas en dólares de E.U.A.)**

1 – INFORMACIÓN GENERAL

C.G.MIL S.A. (en adelante la Compañía) fue constituida como una sociedad anónima el 17 de febrero de 1998 en Guayaquil - Ecuador e inscrita el 23 de marzo del mismo año en el Registro Mercantil. Su domicilio social se encuentra en la ciudad de Guayaquil y su actividad principal es la venta al por mayor de equipos, insumos, materiales y suministros médicos y farmacéuticos.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2014 fueron aprobados y autorizados por la Administración para su emisión el 26 de marzo de 2015.

2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

2.1 Bases de preparación.

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) vigente al 31 de diciembre de 2014. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la gerencia emita su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en que las estimaciones y supuestos son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 3.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

2.2 Efectivo.

Incluyen el efectivo en caja y los saldos en cuentas corrientes bancarias.

2.3 Activos y pasivos financieros

2.3.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y activos financieros disponibles para la venta con cambios en el resultado integral.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados y otros pasivos financieros.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros.

La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros" cuyas características se explican seguidamente:

Préstamos y cuentas por cobrar: representados en el estado de situación financiera principalmente por las Cuentas por cobrar comerciales, partes relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a cobros fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como activos no corrientes.

Otros pasivos financieros: representados en el estado de situación financiera por las obligaciones financieras, cuentas por pagar a proveedores, partes relacionadas y otros. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.3.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativos, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable con cambios en resultados. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía mide los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior:

Activos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de la tasa de interés efectiva. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- a. Cuentas por cobrar comerciales: Corresponde a saldos adeudados por los clientes por las ventas de bienes realizadas en el curso normal de los negocios.
- b. Otras cuentas por cobrar: Corresponden a los préstamos y anticipos de remuneraciones otorgados a los empleados de la Compañía.

Pasivos Financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- a. Proveedores y otras cuentas por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no genera intereses y son pagaderos hasta 60 días.
- b. Obligaciones financieras: Son pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos que se hayan incluidos en la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, los costos financieros se reconocen en los resultados durante la vigencia de la obligación utilizando las tasas de interés pactadas.

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.4 Inventarios.

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto realizable el que resulte menor. El costo de todas sus existencias comprende los costos de compra, otros costos directos (incluidos los impuestos no recuperables y excluye los costos de financiamiento) deducidos los descuentos en compras y bonificaciones otorgados por sus proveedores. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de ventas variables que apliquen.

Las mercaderías en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros costos relacionados con la importación.

2.5 Mobiliario y equipo

Se registran al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro de valor. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de esas partidas.

Los desembolsos posteriores a la compra se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros para la Compañía, y los costos se puedan medir razonablemente. Los gastos por reparación y mantenimiento se carga a los resultados durante el período en el que éstos se incurren.

La depreciación se asigna para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil económica estimada, aplicando el método lineal, utilizando las siguientes tasas anuales:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Número de años</u>
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

Cuando el valor en libros de un activo excede a su valor recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Las ganancias o pérdidas por la venta de activos se determina como la diferencia entre los ingresos netos de la transacción y el valor en libros de los activos.

2.6 Impuestos.

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

2.6.1. Impuesto corriente

Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma establece que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

2.6.2. Impuesto diferido

Se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que aumenten la utilidad fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que disminuyan la utilidad fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la utilidad fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la utilidad (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo o cancelar el pasivo, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

2.7 Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo: Corresponden principalmente a:

- a. Décimo tercer y décimo cuarto sueldo: se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- b. Vacaciones al personal: se registra el costo sobre la base devengada.
- c. Participación a los trabajadores: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación laboral vigente. Se registra con cargo a los resultados del año.

Beneficios de largo plazo:

La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa.

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los resultados del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa de 6,54% (2013: 7%) anual equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno, publicada por el Banco Central del Ecuador que están denominados en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de las obligaciones por pensiones hasta su vencimiento.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, remuneraciones, aumentos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se registran en el estado de resultado integral.

2.8 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta de descuentos e impuesto al valor agregado.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace entrega de sus productos al comprador y en consecuencia transfieren, los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantiene el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

2.9 Costos y Gastos

Se registran al costo histórico, a medida que son incurridos, y se registran en el período más cercano en que se conocen.

2.10 Cambios en políticas contables y revelaciones

Las normas y enmiendas emitidas no vigentes a la fecha de emisión de los estados financieros y que no se han adoptado anticipadamente por la Compañía son:

Con vigencia efectiva a partir del 1 de enero de 2016:

Enmienda a las NIC 16 y NIC 38, aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización.

Enmienda a las NIC 16 y NIC 41, agricultura: Plantas productoras

NIC 27, Método de la participación en los estados financieros individuales.

Enmienda a la NIIF 11, acuerdos conjuntos: contabilización de adquisiciones de participaciones de operaciones conjuntas.

NIIF 14, cuentas de diferimientos de actividades reguladas.

Con vigencia efectiva a partir del 1 de enero de 2017

NIIF 15; ingresos de actividades ordinarias provenientes de contratos con clientes.

Con vigencia efectiva a partir del 1 de enero de 2018

NIIF 9, Instrumentos Financieros.

La Administración de la Compañía estima que la adopción de las normas y enmiendas no serán aplicables.

3 - ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Las estimaciones y juicios utilizados por la Administración 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.

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 de periodos contables posteriores.

Provisión por deterioro de cuentas por cobrar

La estimación para cuentas incobrables es determinada por la Administración de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos. La provisión para cuentas incobrables se carga a los resultados del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.

Mobiliario y equipo

La determinación de las vidas útiles y valores residuales se deben evaluar al cierre de cada año a fin de determinar la vida útil económica de estos bienes.

Provisión por beneficios a los empleados:

Cualquier cambio en los factores y sus supuestos empleados en el cálculo actuarial de la Jubilación patronal y desahucio; tendrá impacto en el valor en libros de las obligaciones.

Impuesto a la renta

Debido a las incertidumbres con respecto a la interpretación de regulaciones tributarias complejas y a los cambios en las normas tributarias se requiere un grado importante de juicio para determinar la provisión para el impuesto a la renta, existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación última del impuesto es incierta.

Cuando el resultado fiscal final de estos asuntos sea diferente de los importes que se reconocieron inicialmente, tales diferencias tendrán efecto sobre el impuesto a la renta y las provisiones por impuestos diferidos en el ejercicio en que se realice tal determinación.

4 - EFECTIVO

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
Caja	600	600
Bancos	<u>384.889</u>	<u>268.815</u>
	<u>385.489</u>	<u>269.415</u>

5 - CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
Cientes	1.983.065	1.498.724
Provisión por deterioro	<u>(42.957)</u>	<u>(26.849)</u>
	<u>1.940.108</u>	<u>1.471.875</u>
Otros	75	1.077
	<u>1.940.183</u>	<u>1.472.951</u>

El movimiento de la provisión por deterioro es el siguiente:

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
Saldo al inicio del año	26.849	12.314
Provisión	<u>16.108</u>	<u>14.535</u>
Saldo al final del año	<u>42.957</u>	<u>26.849</u>

6 - INVENTARIOS

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
Dispositivos médicos para la venta	<u>630.138</u>	<u>488.833</u>

7 - MOBILIARIO Y EQUIPO

	<u>12-31-2013</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>12-31-2014</u>
Muebles y enseres	18.961	-	-	18.961
Equipos de oficina	3.507	-	-	3.507
Equipos de computación	6.163	-	(2.532)	3.631
Vehículos	<u>130.134</u>	<u>29.455</u>	<u>-</u>	<u>159.589</u>
	<u>158.765</u>	<u>29.455</u>	<u>(2.532)</u>	<u>185.688</u>
Depreciación acumulada	<u>(46.290)</u>	<u>(34.857)</u>	<u>2.532</u>	<u>(78.614)</u>
	<u>112.475</u>	<u>(5.402)</u>	<u>-</u>	<u>107.074</u>

	<u>1-1-2013</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>12-31-2013</u>
Muebles y enseres	18.961	-	-	18.961
Equipos de oficina	3.507	-	-	3.507
Equipos de Computación	6.348	2.966	(3.151)	6.163
Vehículos	<u>37.482</u>	<u>92.652</u>	<u>-</u>	<u>130.134</u>
	<u>66.298</u>	<u>95.618</u>	<u>(3.151)</u>	<u>158.765</u>
Depreciación acumulada	<u>(26.156)</u>	<u>(23.284)</u>	<u>3.151</u>	<u>(46.290)</u>
	<u>40.142</u>	<u>72.334</u>	<u>-</u>	<u>112.475</u>

8 - PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
Proveedores		
Locales	870.739	729.589
Exterior	265.893	527.651
Parte Relacionada (Nota 15)	-	90.150
Anticipo de clientes	22.792	22.793
Sueldos por Pagar	93.559	57.601
Obligaciones con el IESS	5.593	4.006
	<u>1.258.577</u>	<u>1.431.791</u>

9 - OBLIGACIONES FINANCIERAS

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
Banco de Guayaquil		
Préstamos para financiamiento de vehículos con vencimientos mensuales hasta mayo de 2019	83.007	77.576
Menos vencimientos corrientes	(23.323)	(17.118)
	<u>59.684</u>	<u>60.458</u>

Los vencimientos anuales de esta obligación son:

Años

2.015
2.016
2.017
2.018
2.019

<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
-	19.071
20.029	15.377
22.475	17.243
14.538	8.767
2.642	-
<u>59.684</u>	<u>60.458</u>

10 - IMPUESTOS

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
Activo por impuesto corriente		
Impuesto al valor agregado	41.930	-
Pasivo por impuesto corriente		
Impuesto a la renta	154.156	63.363
Impuesto al valor agregado	80.924	209
Retenciones en la fuente		
Impuesto a la renta	20.680	23.714
Impuesto al valor agregado	6.004	216
	<u>261.764</u>	<u>87.502</u>

El movimiento del impuesto a la renta corriente fue el siguiente:

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
Saldo al inicio del año	63.363	11.483
Pagos	(63.363)	(11.483)
Retenciones de terceros	(38.058)	(30.998)
Impuesto causado	192.214	94.361
Saldo al final del año	<u>154.156</u>	<u>63.363</u>

11 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo y movimiento de los beneficios a corto plazo es el siguiente:

	2.014	2.013
Décimo tercer y cuarto sueldo	10.015	8.321
Vacaciones	4.875	4.875
Fondo de reserva	1.233	1.259
Aporte patronal	5.340	3.902
Participación a los trabajadores	149.474	72.400
	<u>170.937</u>	<u>90.757</u>

	2.014	2.013
Saldo al inicio del año	90.757	49.648
Provisión	292.652	179.440
Pagos	(212.471)	(138.331)
Saldo al final del año	<u>170.937</u>	<u>90.757</u>

El saldo y movimiento de los beneficios a largo plazo es el siguiente:

	2.014	2.013
Jubilación patronal		
Saldo al inicio del año	26.015	13.702
Costo del período	16.523	13.228
Efectos de reducciones	(485)	(915)
Saldo al final del año	<u>42.053</u>	<u>26.015</u>

	2.014	2.013
Bonificación por desahucio		
Saldo al inicio del año	6.425	3.130
Costo del período	3.105	3.295
Saldo al final del año	<u>9.530</u>	<u>6.425</u>
	<u>51.583</u>	<u>32.440</u>

12 - CAPITAL SUSCRITO

Está representado por 20.000 acciones ordinarias de \$0,04 de valor nominal unitario.

13 - RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que se transfiera a reserva legal el 10% de la utilidad neta anual, hasta que llegue por lo menos al 50% del capital suscrito. La reserva no puede distribuirse como dividendo a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

14 - RESULTADOS ACUMULADOS

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
Utilidades acumuladas, distribuibles	1.217.618	562.816
Reserva facultativa	-	838
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	<u>(10.315)</u>	<u>(10.315)</u>
	<u>1.207.303</u>	<u>553.339</u>

14.1 Resultados acumulados por adopción de las NIIF

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, generaron un saldo deudor, éste según disposición de la Superintendencia de Compañías podrá ser absorbido por los resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

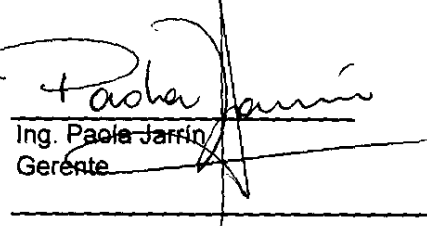
15 - INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS

Los saldos al 31 de diciembre son como sigue:

	<u>Cuentas por pagar</u>	
	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
Comercio y Representaciones Internacionales C.A.	-	90.150

16 - HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros.


Ing. Paola Jarrín
Gerente


Sr. Carlos Cadena Asencio
Contador

Miguel
Superintendencia de Compañías
Guayaquil

Visítenos en: www.supercias.gob.ec

Fecha:

30/JUN/2015 12:57:47 Usu: alejandrog



Remitente: No. Trámite: 25521-0
CESAR SOBRECILLA

Expediente: 80743

Razón social: RUC: 0991439765001

C.G.MIL S.A.

SubTipo tramite:
CERTIFICACIONES HISTORIA
SOCIETARIA

Asunto:
REMITE INFORME DE AUDITORIA

Revise el estado de su tramite por INTERNET 111
Digitando No. de trámite, año y verificador =

Rec. 370