

PROYECCION MILENIUM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

PROYECCION MILENIUM CIA. LTDA. Es una empresa Legalmente Constituida en el Ecuador, según escritura del 20 de Enero del 1999, dedicada a la Comercialización de insumos, materias primas, productos, suministros, repuestos y accesorios, maquinaria y equipos de los sectores agrícola, agroindustrial de la industria alimenticia, de la industria química, farmacéutica, maderero, petrolero, minería, aviación, automotriz, electrónico, electrónico para la construcción de automotores de todo tipo, electrodomésticos, equipos y suministros de oficina y afines.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de Elaboración y Políticas Contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos.

b) Reconocimientos de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

c) Costos por Préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

d) Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El 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 incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia 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 ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

PROYECCION MILENIUM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresadas en US Dólares)

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 ganancias 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 ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, 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.

e) Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

La tasa de depreciación anual de los activos son las siguientes

	<u>Vida Util</u>	<u>Tasa</u>
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipo de computación	3 años	33%
Equipo de Oficina	10 años	10%
Instalaciones	10 años	10%
Vehículos	5	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

f) Activos Intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Deterioro del valor de los activos

PROYECCION MILENIUM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresadas en US Dólares)

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

g) Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos del Grupo al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad del Grupo.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

PROYECCION MILENIUM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresadas en US Dólares)

h) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

i) Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

j) Sobregiros y Préstamos Bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El resumen de Efectivo y Equivalentes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Caja Chica	800.00	800.00
Banco Pichincha Corriente 3030390504	-	-
Cooperativa Camara de Comercio	2.66	2.66
Pacifico Corriente 0755471-0	166.58	166.58
Banco Guayaquil 003341492-7	-	-
Pacifico Ahorro Programado	-	1,002.90
Pichincha Inversion	-	500.00
Pichincha Ahorros	-	368.01
Banco Procredit	19.05	-
Total	988.29	2,840.15

PROYECCION MILENIUM CIA, LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Cuentas por Cobrar es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cientes locales	183,297.15	63,031.08
Anticipo Proveedores	-	-
Otras Cuentas por Cobrar	3,435.14	6,497.14
Garantías por Arriendos	3,040.00	-
Provision Cuentas Incobrables	(7,861.45)	(7,861.45)
Total	<u>181,910.84</u>	<u>61,666.77</u>

NOTA 5. INVENTARIOS

El resumen de Inventarios es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Inventario de Producto Terminado	435,685.60	406,039.16
Mercadería en Transito	3,316.72	3,316.72
Otros Inventarios	11,301.69	11,301.69
Provisión VNR	(28,943.50)	(28,943.50)
Total	<u>421,360.51</u>	<u>391,714.07</u>

NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Impuestos Anticipados es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Seguros Pagados por Anticipado	-	982.49
Anticipo Pago a Proveedores	11,600.00	-
Retenciones IVA Recibidas	-0.01	-
Credito Tributario IVA	714.88	4,226.31
Retenciones Impuesto a la Renta Anterior	15,332.71	19,962.97
Retenciones Impuesto a la Renta Corriente	2,186.74	-
Anticipo Impuesto a la Renta Corriente	9,039.26	8,526.22
Total	<u>38,873.58</u>	<u>33,697.99</u>

PROYECCION MILENIUM CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
<u>ACTIVO:</u>		
<u>DEPRECIABLES</u>		
Muebles y Enseres	6,044.62	13,874.45
Maquinaria y Equipo	338.38	338.38
Equipo de Oficina	7,829.83	-
Equipo de Computación	21,665.45	21,665.45
Vehículos	57,089.29	57,089.29
Total	<u>92,967.57</u>	<u>92,967.57</u>
<u>DEPRECIACION ACUMULADA:</u>		
Depreciación Acumulada	90,677.60	89,526.26
Total	<u>90,677.60</u>	<u>89,526.26</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>2,289.97</u>	<u>3,441.31</u>
	Diciembre 31,	
	2016	2015
ACTIVO		
Saldo Inicial	92,967.57	92,967.57
Adiciones	-	-
Saldo Final	<u>92,967.57</u>	<u>92,967.57</u>
Depreciación		
Saldo Inicial	89,526.26	88,037.00
Gasto Depreciación	1,151.34	1,489.26
Saldo Final	<u>90,677.60</u>	<u>89,526.26</u>

PROYECCION MILENIUM CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Cuentas por Pagar, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores Locales	37,949.82	22,205.70
Otros	303.90	-
Proveedores del Exterior	33,649.89	20.94
Anticipo Clientes	8,700.00	-
Total	<u>80,603.61</u>	<u>22,226.64</u>

NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El resumen de Obligaciones Financieras es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Obligaciones Bancos Locales	17,615.84	53,340.84
Sobregiros Bancarios	61,319.41	-
Total	<u>78,935.25</u>	<u>53,340.84</u>

NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Impuestos por pagar	1,112.22	894.75
Impuesto a la Renta	417.00	4,675.07
Participación Trabajadores por Pagar	334.50	1,121.52
Obligaciones con el IESS	1,976.04	2,945.62
Por Beneficios de Ley a Empleados	5,704.53	5,755.84
Total	<u>9,544.29</u>	<u>15,392.80</u>

PROYECCIÓN MILENIUM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 11. OBLIGACIONES PATRONALES

El resumen de obligaciones Patronales, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldos por Pagar	20,229.47	-
Total	<u>20,229.47</u>	<u>-</u>

NOTA 12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Otras Cuentas por Pagar, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bernis Jaramillo	\$2,409.72	-
Byron Maldonado	37,543.05	37,369.69
Natali Maldonado	565.83	-
Total	<u>90,518.60</u>	<u>37,369.69</u>

(Espacio en Blanco)

PROYECCIÓN MILENIUM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 13. Gastos de Venta

El resumen de Gastos de Venta, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldo y Salarios	28,600.00	-
Aporte Patronal	3,474.90	-
Fondos de Reserva	2,382.38	-
Décimo Tercer Sueldo	2,383.37	-
Décimo Cuarto Sueldo	1,464.00	-
Alimentación a Empleados	1,669.17	-
Asesoría en Ventas	3,608.10	-
Mantenimiento Vehículos	1,741.89	-
Arrendamiento Locales y Oficinas	21,720.00	-
Publicidad	775.57	-
Combustible	2,552.05	-
Seguro Vehículos	982.49	-
Seguros Generales	1,773.84	-
Flete Mercadería	719.99	-
Pasajes y Taxi	970.60	-
Pasajes y Parqueaderos	13.00	-
Hospedaje	529.20	-
Transporte	1,284.78	-
Alimentación	470.52	-
Telefono	10.00	-
Telefono y Fax	714.92	-
Matriculas de Vehículos	347.79	-
Material de Empaque	191.17	-
Muestras	1,562.60	-
Multas por Mora Atraso entrega	259.71	-
Total	80,202.04	-

PROYECCION MILENIUM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 14. Gastos Administrativos

El resumen de Gastos Administrativos, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldos	19,866.67	-
Aportes Patronales	2,413.79	-
Fondos de reserva	1,654.89	-
Decimo Tercer Sueldo	1,655.53	-
Decimo Cuarto Sueldo	610.52	-
Alimentación a Empleados	1,755.66	-
Capacitación	89.60	-
Mantenimiento de Equipo e Instalaciones	233.70	-
Arreglo Computadoras Redes	430.69	-
Arrendamiento Locales y Oficina	5,400.00	-
Alicuota Consejería	1,800.00	-
Pasajes taxis	5.00	-
Correos	264.60	-
Pasajes y parqueaderos	11.20	-
Agua	140.00	-
Energía Eléctrica	829.32	-
Teléfono y Fax	3,698.79	-
Internet y TV Cable	2,093.27	-
Notarios	201.95	-
Gastos Legales	208.95	-
Camara de Comercio	231.00	-
Patente Municipal	5,100.00	-
1.5 por mil	603.60	-
Contribución Superintendencia	374.95	-
Contribucion Solidaria Utilidades	18.87	-
Materiales de Oficina y papeleria	704.96	-
Suministros de Computacion	660.71	-
Utiles de Aseo y limpieza	213.69	-
Impuesto a la Salida de Divisas	1.74	-
Total	<u><u>51,273.65</u></u>	<u><u>-</u></u>

PROYECCION MILENIUM CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 15. GASTOS FINANCIEROS

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Intereses por Prestamos Bancarios	1,287.97	-
Notas de Debito Sobregiros	190.73	-
Intereses por Mora IEISS	30.05	-
Notas de Debito Solca	6.05	-
Intereses por Mora Municipio	249.63	-
Comisiones Bancarias	278.36	-
Notas de Debito Chequeros	306.30	-
	<u>2,349.09</u>	<u>-</u>

NOTA 16. PROVICIONES FINALES

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participacion Trabajadores y el Impuesto a la Renta

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Conciliacion para el 15% Participacion Trabajadores:		
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	2,229.97	7,476.77
(-) 15 % Participación Trabajadores	334.50	1,121.52
(+) Gastos No Deducibles	-	11,414.62
(+) Provision Inventarios VNR	-	3,480.46
	<u>1,895.47</u>	<u>21,250.33</u>
Conciliacion Impuesto a la Renta		
22% Impuesto a la Renta	417.00	4,675.07
(+) Anticipo Impuesto a la Renta por Pagar	5,163.74	5,293.70
(+) Saldo Anticipo Pendiente de Pago	4,650.71	4,695.52
(-) Retenciones en la Fuente	2,186.74	4,650.71
	<u>2,463.97</u>	<u>44.81</u>
Impuesto a la Renta por Pagar		