

PROYECCIONMILENIUM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

PROYECCIONMILENIUM 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, eléctrico, electrónico para la construcción de automotores de todo tipo, electrodomésticos, equipos y suministros de oficina y afines; todo esto como su actividad principal.

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 período 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.

PROYECCIONMILENIUM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en US Dólares)

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.

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 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 años	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.

Rbb

PROYECCIONMILENIUM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en US Dólares)

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

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 al haber realizado el Inventario Físico al 31 de diciembre del 2017. Y cabe resaltar que se ha aplicado este concepto endichos, llegando como resultado que ha habido productos deteriorados, rotos, desvanecidos e inservibles, que han dado lugar a la Baja de Inventarios. Por otro lado, es menester también indicar que la aplicación de la NIIF en relación a éste rubro, no ha sido de Aplicación exitosa en los items, puesto que al usar el método de costo VPN, es substancialmente elevado al costo que existe al momento.

PROYECCIONMILENIUM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en US Dólares)

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.

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.

PROYECCIONMILENIUM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El resumen de Efectivo y Equivalentes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Caja Chica	-	800.00
Banco Pichincha Corriente 3030390504	(62,479.41)	(41,345.81)
Cooperativa Cámara de Comercio	2.66	2.66
Pacífico Corriente 0755471-0	212.82	166.58
Banco Guayaquil 003341492-7	(9,419.90)	(19,973.60)
Banco Procredit		19.05
Total	(71,683.83)	(60,331.12)

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Cuentas por Cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Clientes locales	148,798.67	183,297.15
Anticipo Proveedores		-
Otras Cuentas por Cobrar	2,608.98	3,435.14
Garantías por Arriendos	3,040.00	3,040.00
Provisión Cuentas Incobrables	(8,244.70)	(7,861.45)
Total	146,202.95	181,910.84

NOTA 5. INVENTARIOS

El resumen de Inventarios es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Inventario de Producto Terminado	365,701.90	435,685.60
Mercadería en Tránsito	9,285.64	3,316.72
Otros Inventarios	11,301.69	11,301.69
Provisión VNR	-	(28,943.50)
Total	386,289.23	421,360.51

PROYECCIONMILENIUM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Cuentas por Pagar, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Proveedores Locales	43,838.49	37,949.82
Otros	4,639.69	303.90
Proveedores del Exterior		33,649.89
Anticipo Clientes	1,542.91	8,700.00
Total	50,021.09	80,603.61

NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El resumen de Obligaciones Financieras es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Obligaciones Bancos Locales	15,761.93	17,615.84
Sobregiros Bancarios	71,899.31	61,319.41
Total	87,661.24	78,935.25

NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Impuestos por pagar	1,365.25	1,112.22
Impuesto a la Renta	4,379.41	417.00
Participación Trabajadores por Pagar	3,246.17	334.50
Obligaciones con el IESS	7,416.18	1,976.04
Por Beneficios de Ley a Empleados	10,673.08	5,704.53
Total	27,080.09	9,544.29

NOTA 11. OBLIGACIONES PATRONALES

El resumen de obligaciones Patronales, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Sueldos por Pagar	49,107.58	20,229.47
Total	49,107.58	20,229.47



PROYECCIONMILENIUM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Bernis Jaramillo	430.69	52,409.72
Byron Maldonado	7,350.25	37,543.05
Natali Maldonado	3,878.46	565.83
Total	11,659.40	90,518.60



(Espacio en Blanco)

PROYECCIONMILENIUM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 13. Gastos de Venta

El resumen de Gastos de Venta, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Sueldos y Salarios	27,600.00	28,600.00
Aporte Patronal	4,811.40	3,474.90
Fondos de Reserva	3,298.80	2,382.38
Décimo Tercer Sueldo	3,300.03	2,383.37
Décimo Cuarto Sueldo	1,125.00	1,464.00
Vacaciones	1,649.97	-
Alimentación a Empleados	1,452.86	1,669.17
Gastos Médicos del Personal	165.84	-
Bonos	12,100.00	-
Asesoría en Ventas		3,608.10
Honorarios	2,800.00	
Mantenimiento Vehículos	979.54	1,741.89
Arrendamiento Locales y Oficinas	15,980.00	21,720.00
Muestras	1,399.62	1,562.60
Publicidad		775.57
Combustible	514.64	2,552.05
Seguro Vehículos		982.49
Seguros Generales	3,462.38	1,773.84
Envíos a Clientes	747.77	
Flete Mercadería	345.00	719.99
Pasajes, Taxi, Concursos	458.96	970.60
Pasajes y Parqueaderos		13.00
Hospedaje	552.77	529.20
Movilización	1,892.91	1,284.78
Alimentación	743.12	470.52
Agua	41.07	
Energía Eléctrica	354.63	
Teléfono		10.00
Teléfono y Fax	1,323.20	714.92
Internet, Satnet	1,698.24	
Iva al Gasto	489.07	
Valor Neto de Realización	6,894.66	
Material de Oficina	86.30	
Material de Empaque		191.17
Utiles de Aseo y Limpieza	51.04	
Matrículas de Vehículos	212.72	347.79
Varios	206.02	
Multas por Mora Atraso Entrega	1,392.00	259.71
Total	98,129.56	80,202.04

PROYECCIONMILENIUM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 14. Gastos Administrativos

El resumen de Gastos Administrativos, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Sueldos y Salarios	15,066.67	19,866.67
Aportes Patronales	4,838.11	2,413.79
Fondos de reserva	3,162.62	1,654.89
Décimo Tercer Sueldo	3,255.48	1,655.53
Décimo Cuarto Sueldo	866.67	610.52
Vacaciones	2,235.13	
Indemnizaciones - Desahucios	1,375.00	
Alimentación a Empleados	1,592.82	1,755.66
Gastos Médicos de Personal	165.84	
Bonos	24,000.00	
Capacitación		89.60
Honorarios	8,457.78	
Mantenimiento Vehículos	1,179.51	
Mantenimiento de Equipo e Instalaciones	159.03	233.70
Arreglo Computadoras Redes	1,919.99	430.69
Arrendamiento Locales y Oficina	3,620.00	5,400.00
Alícuota Conserjería	450.00	1,800.00
Publicidad	400.00	
Combustible	2,379.58	
Pasajes taxis	60.06	5.00
Correos		264.60
Pasajes y Parqueaderos		11.20
Donaciones y Obsequios	339.46	
Agua	60.20	140.00
Energía Eléctrica	55.00	829.32
Teléfono y Fax	831.59	3,698.79
Internet y TV Cable	2,979.04	2,093.27
Notarios	1,177.00	201.95
Gastos Legales		208.95
Cámara de Comercio	874.58	231.00
Patente Municipal		5,100.00
1.5 por mil	5,091.05	603.60
Contribución Superintendencia	491.22	374.95
Contribución Solidaria Utilidades		18.87
Impuestos, Tasas y Otros	3,316.72	
Materiales de Oficina y papelería	1,016.23	704.96
Suministros de Computación	284.52	660.71
Útiles de Aseo y limpieza	104.00	213.69
Matrícula de Vehículos	294.33	
Servicios de Auditoría Externa	1,000.00	
Gastos no Deducibles	1,511.42	
Varios	5.87	
Impuesto a la Salida de Divisas		1.74
Total	94,616.52	51,273.65

PROYECCIONMILENIUM CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 15. GASTOS FINANCIEROS

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Intereses por Préstamos Bancarios	3,439.20	1,287.97
Notas de Débito Sobregiros	194.28	190.73
Gastos de Financiamiento	40.46	
Intereses por Mora IESS		30.05
Notas de Débito Solca		6.05
Intereses por Mora Municipio		249.63
Comisiones Bancarias	924.81	278.36
Notas de Débito Chequeras		306.30
	4,598.75	2,349.09

NOTA 16. PROVISIONES FINALES

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

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:		
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	21,641.16	2,229.97
(-) 15 % Participación Trabajadores	3,246.17	334.50
(+) Gastos No Deducibles	1,511.42	-
(+) Provision Inventarios VNR	-	-
	19,906.41	1,895.47
Conciliación Impuesto a la Renta		
22% Impuesto a la Renta	4,379.41	417.00
(+) Anticipo Impuesto a la Renta por Pagar		5,163.74
(+) Saldo Anticipo Pendiente de Pago	-	4,650.71
(-) Retenciones en la Fuente	(8,094.61)	2,186.74
	-	2,463.97
Impuesto a la Renta por Pagar	-	2,463.97