

MIVCORP S.A.

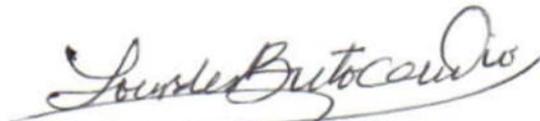
Notas a los Estados Financieros (continuación)

## Estados Financieros

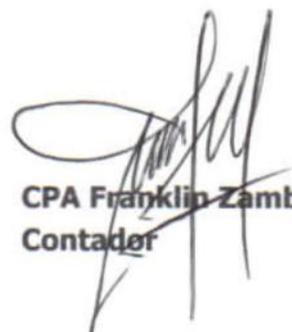
Año Terminado el 31 de Diciembre del 2012

### Contenido

Estado de Situación Financiera  
Estado de Resultado Integral  
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas  
Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo  
Formulario de Actualización de Datos.  
Nómina de Socios o Accionistas.  
Formulario de Administradores/Personal Ocupado.  
Informe de Administrador  
Informe de Comisario.  
Notas a los Estados Financieros



**Ing. Lourdes Brito Guillen**  
**Gerente General**



**CPA Franklin Zambrano Vásquez**  
**Contador**

# MIVECORP S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación) Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2012

### **1. Actividad**

La Compañía fue constituida en Julio 07 del 2000, el mismo que expide la Superintendencia de Compañías según Resolución con vigencia de 50 años e inscrita en el Registro Mercantil en Julio 10 del 2000.

Su actividad principal Reparación de Sistemas de Refrigerado (Aires Acondicionados) y se encuentra ubicada en la provincia del Guayas-Guayaquil, en VIA DAULE KM 11 LOT. INMACONSA y CALLE ALFA Y MANGOS

Su representante legal es la Ing. Lourdes Brito Guillen como Gerente General, inscrita en el Registro Mercantil con Repertorio No.1.012 según fojas 2028 y 2029 con fecha 06 de Enero del 2012, cuyo período de vigencia es de cinco años.

### **2. Políticas Contables Significativas**

#### **Bases de Presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades, los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

#### **Inventarios**

**Reconocimiento.-** Mercadería adquirida es para el curso normal de las operaciones y mantenida para la venta.

**Medición.-** Estos son medidos a importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y de venta.

# MIVECORP S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### **Instrumentos Financieros**

Los Activos y Pasivos Financieros se presentan a su valor razonable, designado como tales en su reconocimiento inicial, y clasificados de acuerdo a su negociación.

### **Beneficios a Empleados**

Los beneficios de los empleados son reconocidos desde su fecha de ingreso y estos a la vez cargados en resultados en el período que se informa.

### **Reserva Legal**

La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 50% del capital pagado.

### **Reserva de Valuación**

Representa la diferencia neta entre el valor de la compra y el valor del avalúo de las propiedades y equipos determinado por un perito.

El saldo acreedor de esta cuenta puede ser utilizado para capitalizar la compañía y compensar pérdidas, pero por ningún concepto podrá distribuirse como utilidades o cancelar la parte insoluble del capital suscrito.

### **Participación de Trabajadores**

De acuerdo con el Código de trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

### **Impuesto a la Renta**

La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 24% sobre la base imponible. En el caso de que reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año.

## MIVECORP S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### **Ingresos y Gastos**

Los Ingresos son reconocidos por las actividades ordinarias y al valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, teniendo en cuenta descuentos que se puedan originar de cualquier índole.

Los gastos son registrados sobre la base del devengado.

#### **3. Efectivo y Equivalente de Efectivo**

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2012</u> <i>(US Dólares)</i>
Banco	<u>6.081,11</u> <u>6.081,11</u>

#### **4. Documentos y Cuentas por Cobrar Cliente NO Relacionados**

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2012</u> <i>(US Dólares)</i>
Cuenta por Cobrar Clientes	<u>147.720,14</u> <u>147.720,14</u>

#### **5. Otras Cuentas por Cobrar**

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2012</u> <i>(US Dólares)</i>
Anticipo Proveedores	<u>778,72</u> <u>778,72</u>

#### **6. Inventarios**

Los inventarios consisten de lo siguiente:

## MIVECORP S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

	<u>2012</u> <i>(US Dólares)</i>
Mercadería en Almacén	<u>12.134,57</u> <u>12.134,57</u>

#### **7. Activo por Impuestos Corrientes**

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2012</u> <i>(US Dólares)</i>
Crédito Tributario del IVA	<u>33.736,71</u> <u>33.736,71</u>

Impuestos al valor agregado representa crédito tributario por el IVA efecto de las retenciones que realizan los clientes.

#### **8. Otros Activos Corrientes.**

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2012</u> <i>(US Dólares)</i>
Cuentas por Cobrar Empleados	<u>242,35</u> <u>242,35</u>

#### **9. Propiedad y Equipo:**

Esta Cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

## MIVECORP S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

Propiedad y Equipos	Costo	Depreciación	Valor Residual
Vehículos	71,204.47	50,353.86	20,850.61
Muebles y Enseres	7,591.97	3,115.70	4,476.27
Equipos Computación	500.00	416.71	83.29
Maquinaria y Equipos	12,938.23	1,259.48	11,678.75
Edificios	223,908.18	51,778.76	172,129.42
<b>TOTAL</b>	<b>316,142.85</b>	<b>106,924.51</b>	<b>209,218.34</b>

La tasa de depreciación considerada para los bienes va en función de su desgates y con informes técnicos de ser el caso:

CUENTA	TASA DE DEP. ANUAL	TIEMPO DE VIDA UTIL
Muebles y Enseres, Equipos de Oficina, Vehículos	10%	10 años
Equipos de Computación	20%	5 años
	33%	3 años

### 10. Documentos por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2012, representan documentos por pagar a los proveedores locales por la adquisición de mercadería para stock.

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<b>2012</b>
	<i>(US Dólares)</i>
Proveedores Locales	<b>52.869,08</b>
	<b>52.869,08</b>

### 11. Provisiones

Al 31 de Diciembre del 2012, representan los valores que se generan por los beneficios sociales que son pagados en la fechas correspondientes de cada uno de ellos.

## MIVECORP S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<b>2012</b>
	<i>(US Dólares)</i>
Beneficios Sociales	<b>4.057,87</b>
	<b>4.057,87</b>

### 12. Otras Obligaciones Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2012, representan los valores que se generan por el pago de los Impuestos Tributarios por el mes de Diciembre del 2012, los Aportes a la Seguridad Social correspondiente al mes de Diciembre del 2012, el Impuesto a la Renta a Pagar del 2012 una vez compensado las Retenciones de la Fuente del Impuesto a la Renta del año y como valor adicional la Participación a Trabajadores del año 2012.

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<b>2012</b>
	<i>(US Dólares)</i>
Con la Administración Tributaria	3.829,45
Impuesto a la Renta del Ejercicio	486,30
Con el IESS	1.942,28
Participación Trabajadores	5.201,23
	<b>11.459,26</b>

### 13. Anticipo de Clientes

Al 31 de Diciembre del 2012, representan el valor que se anticipo por parte del Cliente Manuel Pinargote el mismo que deberá ser devengado en el 2013

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<b>2012</b>
	<i>(US Dólares)</i>
Anticipo de Cliente	<b>5.650,60</b>
	<b>5.650,60</b>

## MIVECORP S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

#### 14. Pasivos NO Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2012, representan aporte de Socios para capitalizar la empresa cuya inversión será devuelta sin que esta genere algún interés.

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<b>2012</b>
	<i>(US Dólares)</i>
Cuentas por Pagar Accionistas	<b>54.499,75</b>
	<b><u>54.499,75</u></b>

#### 15. Capital Pagado

Al 31 de Diciembre del 2012, el capital pagado consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario US\$1.00, cuyos acciones están divididas de la siguiente manera

<b>SOCIO</b>	<b>ACCIONES</b>	<b>COSTO/ACCION</b>	<b>TOTAL</b>
Lourdes Janet Brito Guillen	760,00	1.00	760,00
Grace Victoria Brito Guillen	40,00	1.00	40,00

#### 11. Impuesto a la Renta

En la determinación de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta del 2012, la compañía no consideró gastos no deducibles.

Las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía.

De acuerdo con lo establecido en el Artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la Administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca (i) en tres años, contados desde la fecha de declaración, en que la Ley exija determinación por el sujeto pasivo; (ii) en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración

## MIVECORP S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y (iii) en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

#### **12. Eventos Subsecuente**

Al 31 de Diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se han producido otros hechos que puedan afectar la presentación de estos estados financieros.

---