

**NOTAS REVELATORIAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA MARDIRED S. A. CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2012 APLICANDO LAS NIIF PARA LAS PYMES**

**INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA MARDIRED S.A.**

**Fecha de Constitución:** 24/01/2011

**Inscripción en el registro mercantil:** 19/05/2011, según número 1.919

**Objeto Social de la Empresa:** La Empresa **MARDIRED S.A.**, se dedica a la actividad de Actividades de Construcción de obras civiles.

**R.U.C.:** 0992709413001

**Expediente:** 137069

**MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION:** Las partidas incluidas en los Estados Financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

**Sección 17 - Propiedad planta y equipo**

Los activos que posee esta compañía son los necesarios para realizar su actividad productiva, la misma que consiste en prestar servicios de inmobiliaria.

Vida útil

17.21 Para determinar la vida útil de un activo, una entidad deberá considerar todos los factores siguientes:

- (a) La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere del mismo.
- (b) El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- (c) La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.

**2.6 Beneficios a los empleados (Sección 28 NIIF para las PYMES)**

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:

- a. Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

- b. 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.

## 2.7. Impuesto a la Renta (Sección 29 NIIF para las PYMES)

### Fases en la contabilización del impuesto a las ganancias

29.3 La entidad contabilizará el impuesto a las ganancias, siguiendo las fases (a) a (i) siguientes:

- (a) Reconocerá el impuesto corriente, medido a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales (párrafos 29.4 a 29.8)
- (b) Identificará qué activos y pasivos se esperaría que afectaran a las ganancias fiscales si se recuperasen o liquidasen por su importe en libros presente (párrafos 29.9 y 29.10)
- (c) Determinará la base fiscal, al final del periodo sobre el que se informa, de lo siguiente:
- (d) Calculará cualquier diferencia temporaria, pérdida fiscal no utilizada y crédito fiscal no utilizado (párrafo 29.14)

## DETALLE DE ESTADOS FINANCIEROS:

A continuación analizaremos los Estados Financieros tales como: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Flujos Efectivo por el Método Directo, Estado de Cambios en el Patrimonio.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.**- Estado Financiero compuesto por Activo, Pasivo y patrimonio

### ACTIVO:

- **Activo Corriente:** El activo corriente es detallado a continuación:

Credito Tributario (IVA)	\$ 57,26
Credito Tributario (Renta)	\$ 78,40
- Propiedad, planta y equipo: Las inversiones en activos fijos ascienden a \$ 120.000,00

### PASIVO:

- Pasivo Corriente: \$ 650,95
- Pasivo no Corriente: \$ 0,00

**EL PATRIMONIO:** El Capital Social Pagado, registra un saldo de 800,00 (Ochocientos 00/100 dólares), producto de la participación Accionaria de los señores Accionistas de la compañía MARDIRED S.A.

Caballero Vinueza Martha Mariana 50% de las acciones = \$ 400,00 cuatrosientos 00/100 dólares de los Estados Unidos de Norte América

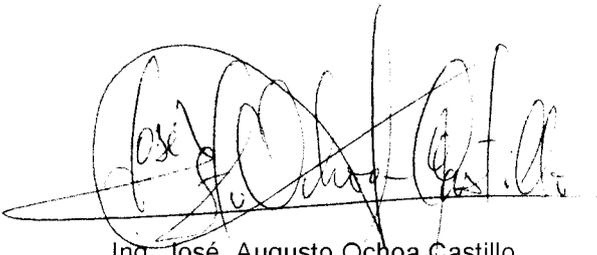
Caballero Vinueza Otto Santiago 50% de las acciones = \$ 400,00 cuatrosientos 00/100 dólares de los Estados Unidos de Norte América.

La cuenta Pérdidas o Ganancias del Periodo, es otro rubro del Patrimonio que registra un saldo negativo de \$ (870,29) dólares de los Estados Unidos de Norte América, producto del resultado de la operación.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.-** Durante el Ejercicio Económico del 2012 la empresa registra ingresos por \$ 8.970,00 (Ocho mil novecientos setenta dólares de los Estados Unidos de Norteamérica) y egresos por \$ 9.840,29 (nueve mil ochocientos cuarenta 29/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica), deducido el Impuesto a la Renta obtenemos una pérdida del ejercicio de \$ 870,29 (Ochocientos setenta 29/100 de los Estados Unidos de Norteamérica).

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO.-** El saldo inicial con el que se comenzaron las operaciones fue de \$ 895,00, luego de las operaciones realizadas el saldo con el que se terminaron dichas operaciones fue de 0,00.

**ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO.-** En el Patrimonio se registran \$ 120.024,71 (Ciento veinte mil veinticuatro 71/100 dólares de los Estados Unidos de los Estados Unidos de Norte América) y que corresponden al Capital social suscrito y pagado \$ 800,00, Aporte de accionistas para futuras capitalizaciones por \$ 120.000,00, y la pérdida a la fecha es de \$ 775,29.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'José Augusto Ochoa Castillo', written over a horizontal line.

Ing. José Augusto Ochoa Castillo

Contador