

# ***MIAMI CARGO SERVICE S.A.***

---

*Coop. Guayaquil Calle Av. Juan Tanca Marengo Manzana 18 Solar 12 Km 0.5  
RUC1792040310001  
EXP 155960*

## **MIAMI CARGO SERVICE & COURIER EXPRESS S.A. MIXACA**

### **Estados Financieros**

Correspondientes a los períodos terminados al  
31 de Diciembre de 2012 y 31 de Diciembre del 2011

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera- Comparativo
- Estado de Resultados- Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio- Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto- Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

# MIAMI CARGO SERVICE S.A.

Coop. Guayaquil Calle Av. Juan Tanca Marengo Manzana 18 Solar 12 Km 0.5

RUC1792040310001

EXP 155960

## INDICE

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera– Comparativo	3
Estado de Resultado Integral– Comparativo	5
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	6
Estado de Flujo de Efectivo– Método Directo– Comparativo	7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8
1. Información General	8
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	8
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	8
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	9
1.2. Información Financiera por Segmentos	9
1.3. Uso de Juicios y Estimaciones	9
1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF para PYMES	10
2. Resumen de las principales políticas contables	11
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	11
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	11
2.3. Propiedades, Planta y Equipos	11
2.4. Documentos y Cuentas por Pagar	12
2.5. Impuestos Corrientes y Diferidos	13
2.6. Beneficios a los Empleados	14
2.7. Capital Social	14
2.8. Reconocimiento de Ingresos	14
3. Ingresos de Actividades Ordinarias	15
4. Costos de Ventas	15
5. Participación Trabajadores	16
6. Gasto Impuesto a la Renta	16
7. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	17
8. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	17
9. Servicios y Otros Pagos Anticipados	18
10. Activos por Impuestos Corrientes	18
11. Propiedades, Planta y Equipos	19
12. Otros Activos No Corrientes	19
13. Cuentas y Documentos por Pagar	20
14. Otras Obligaciones Corrientes	20
15. Anticipo de Clientes	21
16. Capital Social	22
17. Reserva Legal	22
18. Transferencia a Otras Cuentas Patrimoniales	22
19. Hechos Posteriores	22

# MIAMI CARGO SERVICE S.A.

Coop. Guayaquil Calle Av. Juan Tanca Marengo Manzana 18 Solar 12 Km 0.5

RUC1792040310001

EXP 155960

## ➤ ESTADODESITUACIONFINANCIERA

<b>MIAMI CARGO SERVICE &amp; COURIER EXPRESS S.A. MIXACA</b>				
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>				
<b>Al 31 de Diciembre del 2012</b>				
	<b>NOTAS</b>	<b>2.012</b>	<b>2.011</b>	<b>VARIACION</b>
<b>ACTIVOS</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>7</b>	26.647,00	4.351,84	22.295,16
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>8</b>			
Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionados		24.085,84	23.757,02	328,82
Otras Cuentas por Cobrar		1.232,32	1.012,33	219,99
<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>9</b>			
Anticipo a Proveedores		150,00	0,00	150,00
<b>ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE</b>	<b>10</b>			
Crédito Tributario (IVA)		113,85	2.724,29	-2.610,44
<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>				
Otros Activos Corrientes		7.624,57	1.324,21	6.300,36
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTES</b>		<b>59.853,58</b>	<b>33.169,69</b>	<b>26.683,89</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>11</b>			
Muebles y Enseres		295,96	295,96	0,00
Equipos de Computación		5.014,57	5.014,57	0,00
(-) Dep. Acum. Propiedades, Planta y Equipos		-5.310,53	-5.310,53	0,00
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>12</b>			
Otros Activos Intangibles		361,07	0,00	361,07
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>361,07</b>	<b>0,00</b>	<b>361,07</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>60.214,65</b>	<b>33.169,69</b>	<b>27.044,96</b>

Las Notas 1 a 22, forman parte integral de los Estados Financieros de  
MIAMI CARGO SERVICE & COURIER  
EXPRESS S. A. MIXACA

# MIAMI CARGO SERVICE S.A.

Coop. Guayaquil Calle Av. Juan Tanca Marengo Manzana 18 Solar 12 Km 0.5

RUC1792040310001

EXP 155960

## ➤ ESTADODESITUACIONFINANCIERA

	NOTAS	2.012	2.011	VARIACION
<b>MIAMI CARGO SERVICE &amp; COURIER EXPRESS S.A. MIXACA</b>				
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - PRELIMINAR</b>				
<b>Al 31 de Diciembre del 2012</b>				
<b>PASIVOS</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>13</b>			
Proveedores Locales		15.442,25	9.838,70	5.603,55
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>14</b>			
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		5.004,98	2.819,11	2.185,87
Por Beneficios de Ley a Empleados		4.087,75	3.528,32	559,43
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio		3.840,14	2.072,87	1.767,27
<b>ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b>15</b>			
Locales		173,05	0,00	173,05
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTES</b>		<b>28.548,17</b>	<b>18.259,00</b>	<b>10.289,17</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>28.548,17</b>	<b>18.259,00</b>	<b>10.289,17</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>PATRIMONIO NETO</b>				
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>16</b>			
Capital Suscrito		800,00	800,00	0,00
<b>RESERVAS</b>	<b>17</b>			
Reserva Legal		1.278,65	385,93	892,72
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>18</b>			
Ganancias Acumulados		12.832,04	4.797,58	8.034,46
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>19</b>			
Ganancia (Pérdida) Netal del Período		16.755,79	8.927,18	7.828,61
<b>TOTAL DE PATRIMONIO NETO</b>		<b>31.666,48</b>	<b>14.910,69</b>	<b>16.755,79</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>60.214,65</b>	<b>33.169,69</b>	<b>27.044,96</b>

Las Notas 1 a 22, forman parte integral de los Estados Financieros de  
MIAMI CARGO SERVICE S.A.

# MIAMI CARGO SERVICE S.A.

Coop. Guayaquil Calle Av. Juan Tanca Marengo Manzana 18 Solar 12 Km 0.5  
RUC1792040310001  
EXP 155960

## ➤ ESTADODERESULTADOINTEGRAL

<b>MIAMI CARGO SERVICE &amp; COURIER EXPRESS S.A. MIXACA</b>			
<b>ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>			
<b>Al 31 de Diciembre del 2012</b>			
<b>INGRESOS</b>	<b>NOTAS</b>		
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>3</b>		<b>228.635,09</b>
Ventas Servicios de Courier		228.635,09	
(-) Descuentos sobre ventas			
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>4</b>		<b>120.327,29</b>
Transporte Aereo		103.930,40	
Otros Servicios		<u>16.396,89</u>	
<b>GANANCIA BRUTA EN VENTAS</b>			<b>108.307,80</b>
<b>GASTOS</b>			<b>82.706,89</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<u>82.706,89</u>	
<b>UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES</b>			<b>25.600,91</b>
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	<b>5</b>		3.840,14
<b>UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA</b>			<b>21.760,77</b>
IMPUESTO A LA RENTA 23%	<b>6</b>		5.004,98
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>			<b>16.755,79</b>

Las Notas 1 a 22, forman parte integral de los Estados Financieros de  
MIAMI CARGO SERVICE S.A.

# MIAMI CARGO SERVICE S.A.

Coop. Guayaquil Calle Av. Juan Tanca Marengo Manzana 18 Solar 12 Km 0.5  
RUC1792040310001  
EXP 155960

## ➤ ESTADODECAMBIOS EN EL PATRIMONIO

<b>MIAMI CARGO SERVICE &amp; COURIER EXPRESS S.A. MIXACA</b>									
<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO</b>									
<b>Al 31 de Diciembre del 2012</b>									
<b>(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)</b>									
	NOTAS	CAPITAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	RESERVA DE CAPITAL	ADOPCION NIIF 1ERA VEZ	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
<b>SALDO AL 01-ENE-2011</b>		800,00	385,93	0,00	4.797,58	0,00	0,00	8.927,18	<b>14.910,69</b>
Utilidades Distribuidas									0,00
Transferencias de Resultados									0,00
Otros Cambios	<b>21</b>				8.927,18			-8.927,18	0,00
Ganancia Neta del Período								16.755,79	16.755,79
<b>SALDO AL 31-DIC-2011</b>		<b>800,00</b>	<b>385,93</b>	<b>0,00</b>	<b>13.724,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.755,79</b>	<b>31.666,48</b>

Las Notas 1 a 22, forman parte integral de los Estados Financieros de  
**INDUSTRIAL Y COMERCIAL BOHTRIS.A.**

# MIAMI CARGO SERVICE S.A.

Coop. Guayaquil Calle Av. Juan Tanca Marengo Manzana 18 Solar 12 Km 0.5  
RUC1792040310001  
EXP 155960

## ➤ ESTADODEFLUJOS DEEFECTIVO

MIAMI CARGO SERVICE & COURIER EXPRESS S.A. MIXACA		Al 31 de Diciembre
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO		2.012
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)		
<b>ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
<b>Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios</b>		<b>228.086,28</b>
(+) Ventas	228.635,09	
(-) Variación Cuentas por Cobrar	-548,81	
<b>Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios</b>		<b>-114.873,74</b>
(-) Costo de Ventas	-120.327,29	
(-) Variación Inventarios	0,00	
(-) Variación Anticipo a Proveedores	-150,00	
(+) Variación CxP Locales	5.603,55	
(+) Variación CxP Del Exterior	0,00	
<b>Pagos a y por cuenta de los empleados</b>		<b>-1.513,44</b>
<b>Otros pagos por actividades de operación</b>		<b>-82.706,89</b>
<b>Impuestos a las ganancias pagados</b>		<b>-2.819,11</b>
<b>Otras entradas (salidas) de efectivo</b>		<b>-3.516,87</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>22.656,23</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
<b>Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo</b>		<b>0,00</b>
<b>Adquisiciones de Activos a Largo Plazo</b>		<b>-361,07</b>
(-) Variación Otros Activos No Corrientes	-361,07	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		<b>-361,07</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
<b>Pago de Préstamos</b>		<b>0,00</b>
<b>Otras Entradas (Salidas) de Efectivo</b>		<b>0,00</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		<b>0,00</b>
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<b>22.295,16</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>		<b>4.351,84</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>		<b>26.647,00</b>

Las Notas 1 a 22, forman parte integral de los Estados Financieros de  
INDUSTRIAL Y COMERCIAL BOHTRIS.A.

# ***MIAMI CARGO SERVICE S.A.***

*Coop. Guayaquil Calle Av. Juan Tanca Marengo Manzana 18 Solar 12 Km 0.5  
RUC1792040310001  
EXP 155960*

---

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

## **1. Información General**

*MIAMI CARGO SERVICE & COURIER EXPRESS S.A. MIXACA* es una sociedad anónima que tiene como principal actividad de la prestación de Servicios de Courier.

### **1.1. Base de presentación de los Estados Financieros**

Los presentes estados financieros de MIAMI CARGO SERVICE & COURIER EXPRESS S. A. MIXACA; al 31 de Diciembre del 2012, constituyen los primeros Estados Financieros anuales de la sociedad preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) desde el 1 de Enero de 2012, para lo cual pasó por un período de transición comprendido entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2011.

La preparación de los estados financieros con forme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2012, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 2 del mes de Abril del 2013.

#### **1.1.1. Cambios en Políticas Contables**

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2012 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

# ***MIAMI CARGO SERVICE S.A.***

*Coop. Guayaquil Calle Av. Juan Tanca Marengo Manzana 18 Solar 12 Km 0.5  
RUC1792040310001  
EXP 155960*

---

En el análisis realizado en el año de transición se determinó que los componentes de los estados financieros reflejan la realidad económica de la entidad por lo cual no ha sido necesario realizar ajustes cuantitativos por aplicación de valor razonable como costo atribuido, dichos componentes se registran al costo histórico y se realizan bajo el principio del devengo.

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía a adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

## **1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES.

## **1.2. Información financiera por segmentos**

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo en cargo de la toma de decisiones estratégicas.

## **1.2. Uso de Juicios y Estimaciones**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier período futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Provisión es para cuentas incobrables.

# **MIAMI CARGO SERVICE S.A.**

*Coop. Guayaquil Calle Av. Juan Tanca Marengo Manzana 18 Solar 12 Km 0.5  
RUC1792040310001  
EXP 155960*

---

- ✓La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ✓Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- ✓Las provisiones en base a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia(densidad, humedad, entre otras)
- ✓Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- ✓Impuestos diferidos.
- ✓Valor razonable de los instrumentos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas(al alza o a la baja)en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociéndolos efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

## **1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF Para PYMES.**

### **a) Normativa Contable Aplicada**

Los estados financieros de la compañía MIAMI CARGO SERVICE & COURIER EXPRESS S. A. MIXACA.; se presentan de acuerdo con lo establecido en las NIIF para PYMES. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel tal como lo establece la Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición– Párrafo2.30) y Sección 3 Presentación de los Estados Financieros (Presentación razonable– Párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la compañía.

Las NIIF Para PYMES establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada una de las secciones de NIIF Para PYMES vigentes en la fecha de presentación de las mismas.

### **b) Responsabilidad de la Información**

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía MIAMI CARGO SERVICE & COURIER EXPRESS S. A. MIXACA.; Sección2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados financieros de las Pequeñas y Medianas Entidades – Párrafo 2.3.) quien es manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Para PYMES.

# **MIAMI CARGO SERVICE S.A.**

---

*Coop. Guayaquil Calle Av. Juan Tanca Marengo Manzana 18 Solar 12 Km 0.5  
RUC1792040310001  
EXP 155960*

## **2. Resumen de las principales políticas contables**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros del primer año de aplicación de las NIIF Para PYMES, es decir, año 2012.

### **2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de quince días o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

### **2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar**

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por prestación de servicios de courier realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

### **2.3. Propiedad, Planta y Equipo**

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

# ***MIAMI CARGO SERVICE S.A.***

*Coop. Guayaquil Calle Av. Juan Tanca Marengo Manzana 18 Solar 12 Km 0.5  
RUC1792040310001  
EXP 155960*

---

Actualmente los Activos Fijos de la compañía se encuentran totalmente depreciados y no constando saldo en este rubro.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

*Edificios*

*20años Maquinarias y Equipos*

*10años Muebles y Enseres*

*10años Herramientas*

*10años Vehículos*

*5años Equipo de Computación*

*3años*

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

## **2.4. Documentos y Cuentas por Pagar**

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagarse reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

# ***MIAMI CARGO SERVICE S.A.***

---

*Coop. Guayaquil Calle Av. Juan Tanca Marengo Manzana 18 Solar 12 Km 0.5*

*RUC1792040310001*

*EXP 155960*

## **2.5 Impuestos corrientes y diferidos**

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integra lo directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integra lo directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagara las autoridades fiscales.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afectan al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

# **MIAMI CARGO SERVICE S.A.**

Coop. Guayaquil Calle Av. Juan Tanca Marengo Manzana 18 Solar 12 Km 0.5  
RUC1792040310001  
EXP 155960

---

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensarlas diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidarlos activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

## **2.6. Beneficios a los empleados**

### ***(a) Indemnizaciones por desahucio***

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La entidad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores actuales de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Cuando se hace una oferta para fomentar la renuncia voluntaria de los empleados, las indemnizaciones se valoran en función del número de empleados que se espera que aceptarán la oferta. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

### ***(b) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.***

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador ya las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cuales el Ministerio de Relaciones Laborales.

## **2.7. Capital social**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

## **2.8. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

# **MIAMI CARGO SERVICE S.A.**

Coop. Guayaquil Calle Av. Juan Tanca Marengo Manzana 18 Solar 12 Km 0.5

RUC1792040310001

EXP 155960

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir confiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

## **a) Ventas deservicios de Courier por traída mercaderías desde Miami Estados Unidos.**

La entidad presta servicios de Courier al por mayor y menor a sus diferentes clientes. Las ventas por servicios al por mayor y menor normalmente son en efectivo.

### **3. Ingresos de Actividades Ordinarias**

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Ventas Locales Gravadas Tarifa 12%	39.612,14	45.310,70
Ventas Locales Gravadas Tarifa 0%	189.022,95	140.226,97
Exportaciones	0,00	0,00
(-) Descuentos en Ventas	0,00	0,00
<b>Total de Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>228.635,09</b>	<b>185.537,67</b>

### **4. Costos de Ventas**

Un detalle de los Costos de Ventas, al 31 de diciembre del 2011 y 31 de Diciembre del 2010, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>COSTO SERVICIOS DE COURIER</b>		
COSTO POR TRANSPORTE AEREO	103.930,40	74.720,32
OTROS SERVICIOS	16.396,89	26.034,46
<b>Total de Costo de Ventas</b>	<b>120.327,29</b>	<b>100.754,58</b>

# **MIAMI CARGO SERVICE S.A.**

Coop. Guayaquil Calle Av. Juan Tanca Marengo Manzana 18 Solar 12 Km 0.5  
RUC1792040310001  
EXP 155960

## **5. Participación Trabajadores**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el detalle de la participación del 15% de la Utilidad del Ejercicio 2012 y 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Utilidad Contable–Base de cálculo	25.600,91	13.819,16
<b>15% Participación Utilidades</b>	<b>3.840,14</b>	<b>2.072,87</b>

## **6. Gasto de Impuesto a la Renta**

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedad es nacional es pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 24% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del 24% del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2011 y 2010 es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>Utilidad Contable</b>	<b>25.600,91</b>	<b>13.819,16</b>
(-) Participación Trabajadores 15%	-3.840,14	-2.072,87
(+) Gasto no Deducible	0,00	0,00
(-) Amortización Pérdidas Años Anteriores	0,00	0,00
<b>Base Impuesto a la Renta (2012-23%/ 2011- 24%)</b>	<b>21.760,77</b>	<b>11.746,29</b>
<b>Impuesto a la Renta CAUSADO (2012-23%/ 2011- 24%)</b>	<b>5.004,98</b>	<b>2.819,11</b>

# **MIAMI CARGO SERVICE S.A.**

Coop. Guayaquil Calle Av. Juan Tanca Marengo Manzana 18 Solar 12 Km 0.5  
RUC1792040310001  
EXP 155960

## **7. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Caja General	0,00	0,00
Caja Chica	0,00	0,00
Caja T.Crédito	0,00	0,00
Bancos	26.647,00	4.351,84

### **Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

---

<b>26.647,00</b>	<b>4.351,84</b>
------------------	-----------------

---

## **8. Activos Financieros**

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos acorto plazo, 15 y 30 días.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Cuentas por Cobrar Clientes	24.085,84	23.757,02
Otras Cuentas por Cobrar	1.232,32	1.012,33

### **Total de Activos Financieros**

---

<b>25.318.16</b>	<b>24.769,35</b>
------------------	------------------

---

# **MIAMI CARGO SERVICE S.A.**

Coop. Guayaquil Calle Av. Juan Tanca Marengo Manzana 18 Solar 12 Km 0.5  
RUC1792040310001  
EXP 155960

---

## **9.-Servicios y Otros Pagos Anticipados**

Un detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Anticipo de Proveedores	150,00	0,00
<b>Total de Servicios y Otros Pagos Anticipados</b>	<b>150,000,00</b>	

## **10.Activos por Impuestos Corrientes**

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Crédito Tributarioa Favor dela Empresa (IVA)	113,852.724,29	
	0,00	0,00
<b>Total de Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>113,85</b>	<b>2.724,29</b>

## **11.Propiedades, Planta y Equipos**

## **MIAMI CARGO SERVICE S.A.**

Coop. Guayaquil Calle Av. Juan Tanca Marengo Manzana 18 Solar 12 Km 0.5  
RUC1792040310001  
EXP 155960

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos ,al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>Saldo al 31/12/12</b>	<b>Adiciones y/o deducciones</b>	<b>Saldo al 31/12/11</b>
Muebles y Enseres	295,96	0,00	295,96
Equipos de Computación	5.014,57	0,00	5.014,57
<b>Suman</b>	<b>5.310,53</b>		<b>5.310,53</b>
(-)Depreciación Acumulada	5.310,53	0,00	-5.310,53
<b>Total Propiedades, Planta y Equipos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### **12.Activos Intangibles**

Un detalle de los Activos Intangibles, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Otros Activos Intangibles	361,07	0,00
(-) Amort. Acum. Intangibles	0,00	0,00
<b>Total de Otros Activos No Corrientes</b>	<b>0,000,00</b>	

### **13.Cuentas y Documentos por Pagar**

## ***MIAMI CARGO SERVICE S.A.***

*Coop. Guayaquil Calle Av. Juan Tanca Marengo Manzana 18 Solar 12 Km 0.5*

*RUC1792040310001*

*EXP 155960*

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Proveedores Locales	15.442,25	9.838,70
<b>Total de Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>15.442,25</b>	<b>9.838,70</b>

### **14. Otras Obligaciones Corrientes**

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad

## **MIAMI CARGO SERVICE S.A.**

Coop. Guayaquil Calle Av. Juan Tanca Marengo Manzana 18 Solar 12 Km 0.5

RUC1792040310001

EXP 155960

Social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Impuesto a la Renta por Pagar	5.004,98	2.819,11
Por Beneficios de Ley a Empleados	4.087,75	3.528,32
Participación Trabajadores	3.840,14	2.072,87
<b>Total de Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>12.932,87</b>	<b>8.420,30</b>

### **15. Anticipo de Clientes**

Un detalle de los Anticipo de Clientes, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Locales	173,050,00	
<b>Total de Anticipo de Clientes</b>	<b>173,050,00</b>	

### **16. Capital Social**

# ***MIAMI CARGO SERVICE S.A.***

---

*Coop. Guayaquil Calle Av. Juan Tanca Marengo Manzana 18 Solar 12 Km 0.5  
RUC1792040310001  
EXP 155960*

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

## **17. Reserva Legal**

La Ley de Compañía exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades hasta igualar por lo menos el 50% del Capital Social de la compañía, dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en operaciones. La compañía no ha realizado el cálculo de reserva legal para el año 2012.

## **18. Transferencia a otras cuentas Patrimoniales.**

La compañía registra una transferencia de utilidad del año 2011 a Resultados Acumulados.

## **19. Hechos Posteriores**

Entre el 31 de Diciembre de 2012 y el 02 de Abril del 2013, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.