

MAXPROVIV CIA. LTDA.

NOTAS CONTABLES A LOS
ESTADOS FINANCIEROS

PARA EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

MAXPROVIV CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2012

CIFRAS EXPRESADAS EN DÓLARES AMERICANOS MONEDA VIGENTE ACTUALMENTE EN EL ECUADOR.

1.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

ENTIDAD REPORTANTE

MAXPROVIV CIA. LTDA. se constituyó en la Ciudad de Manta, el 5 de Abril de 1999, por Escritura Pública celebrado ante el notario MARIA LINO CEDEÑO RIVAS (Notario Primero), y dicha constitución fue aprobada por el intendente de Compañías mediante resolución SC.DIC.P.99-4-1-1-00071, expedida en 14 de mayo del 1999 bajo el número 249 del registro mercantil y anotado en el repertorio general n° 514, y bajo expediente # 35405 con RUC N° 1390150055001.

Su Objeto Social es venta al por mayor y menor de equipos y aparatos de comunicación, incluidos sus partes y piezas

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A) Preparación de los Estados Financieros

Para sus registros contables, la compañía observa principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador de acuerdo a las NIIF PYMES, normas prescritas por la superintendencia de compañías y por otras normas legales; dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del estado.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo al movimiento de la empresa durante el año 2012.

B) Periodo Contable

Los estados financieros cubren el siguiente ejercicio:

Estados de situación financiera del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2012.

Los estados de resultados integrales del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2012

El Estado de cambios en el patrimonio neto, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2012.

El Estado de flujo de efectivo, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2012.

C) Moneda Funcional

Las cifras están expresadas en miles de dólares; siendo ésta moneda la principal funcional de la compañía.

D) Efectivo y equivalente de efectivo

Es el efectivo presentado en el Estado Flujos Efectivo está conformado por el saldo de Caja y Bancos

E) Cuentas por Cobrar

Las Cuentas por Cobrar son expresadas a su valor nominal. Este rubro agrupa tanto las Comerciales, Vinculadas así como Otras Cuentas por Cobrar.

F) Participación de los trabajadores en las utilidades

EL 15% de utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

G) Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las Normas tributarias y vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables y dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

H) Proveedores

Constituyen básicamente cuentas por pagar a proveedores locales de productos del mar, carnes, abarrotes, vegetales, etc. El plazo promedio de pago es de 15 días.

I) Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos se reconocen en cuanto los servicios son prestados a los clientes. Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

J) Capital Social

El Capital suscrito y pagado de la Compañía comprende 420.00 participaciones a un valor nominal por participación a un \$1.00.

MAXPROVIV CIA LTDA**BALANCE DE SITUACION FINANCIERA NIIF PYMES**

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012-2011 (En Dólares Americanos)

	Referencia a Notas	NIIF 2012 USD	NIIF 2011 USD
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	698,00	1.689,11
Documentos y cuentas por cobrar			
Clientes		-	282,00
Impuestos	4	12.827,66	9.288,33
Otras		-	-
		13.525,66	11.259,44
Provisión para cuentas incobrables		-	-
		13.525,66	11.259,44
Inventarios		47.200,00	13.500,00
Total del activo corriente		60.725,66	24.759,44
ACTIVOS FIJOS			
		4.500,00	4.500,00
		65.225,66	29.259,44
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores		-	1.877,00
		-	1.877,00
Pasivos acumulados			
Impuestos por pagar		2.380,57	2.687,61
Obligaciones con trabajadores		2.200,00	177,42
	5	4.580,57	2.865,03
Total del pasivo corriente		4.580,57	4.742,03
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS		59.334,25	22.923,69
<u>PATRIMONIO (según estado adjunto)</u>	6	1.310,84	1.593,72
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		65.225,66	29.259,44

MAXPROVIV CIA LTDA**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012-2011 (En Dólares Americanos)

	Referencia a Notas	2012	2011
INGRESOS			
Ventas Netas	7	85.717,27	204.589,86
Costo de Venta	8	<u>(70.246,66)</u>	<u>(203.117,38)</u>
Utilidad bruta		15.470,61	1.472,48
GASTOS			
De administración y venta	9	<u>(15.753,50)</u>	<u>(3.419,96)</u>
(Pérdida) Utilidad operacional		(282,89)	(1.947,48)
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		<u>-</u>	<u>-</u>
(Pérdida) Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta		(282,89)	(1.947,48)
Participación de los trabajadores en las utilidades		-	-
Impuesto a la renta		<u>-</u>	<u>-</u>
(Pérdida) Utilidad neta del año		<u><u>(282,89)</u></u>	<u><u>(1.947,48)</u></u>

MAXPROVIV CIA. LTDA.**ESTADO DE VALUACION DE PATRIMONIO**

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012-2011 (En Dólares Americanos)

	Referencia		Aporte Socios F.C.	Utilidades	Perdidas	Utilidad o	
	<u>a Notas</u>	<u>Capital</u>	<u>F.C.</u>	<u>acumuladas</u>	<u>acumuladas</u>	<u>Perdida</u>	<u>Total</u>
Saldos al 1 de enero del 2011		420,00	12.199,75	2.677,23	(7.303,52)	(4.452,26)	3.541,20
Utilidades				-	(4.452,26)	4.452,26	-
Utilidad neta del año		-			-	(1.947,48)	(1.947,48)
Saldo al 31 de diciembre del 2011	6	<u>420,00</u>	<u>12.199,75</u>	<u>2.677,23</u>	<u>(11.755,78)</u>	<u>(1.947,48)</u>	<u>1.593,72</u>
Saldos al 1 de enero del 2012		420,00	12.199,75	2.677,23	(11.755,78)	(1.947,48)	1.593,72
Utilidades				-	(1.947,48)	1.947,48	-
Pérdida neta del año		-	-		-	(282,88)	(282,88)
Saldo al 31 de diciembre del 2012		<u>420,00</u>	<u>12.199,75</u>	<u>2.677,23</u>	<u>(13.703,26)</u>	<u>(282,88)</u>	<u>1.310,84</u>

1,- FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
INGRESOS			
Efectivo recibido de Clientes			86.905,00
Ventas		85.717,27	
+ / - Disminución, Incremento de C x C Clientes		282,00	
+ / - Disminución, Incremento, documentos x cobrar		0,00	
Total ingresos de clientes		85.999,27	
+ Intereses ganados		0,00	
+ Incremento de deuda de corto plazo		2.782,73	
+ Incremento de proveedores		-1.877,00	
+ Incremento de otros pasivos		0,00	
EGRESOS			
Efectivo pagado a proveedores			107.485,99
Costo de Ventas		70.246,66	
+ Incremento, de Inventarios		33.700,00	
Pagos a proveedores		103.946,66	
+ Incremento, disminución de Otros activos		3.539,33	
Efectivo pagado a otros (bienes y servicios)			-15.753,49
Gastos de Administración y de Ventas		15.753,49	
Otros Ingresos y otros Gastos			-1.067,19
Impuesto a la Renta corriente			
+ / - Incremento, disminución de Cuentas a pagar impuestos		1.067,19	
FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN OPERACIÓN			-37.401,67
2,- FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
INGRESOS			0,00
Venta de activos fijos		0,00	
EGRESOS			0,00
Compra de PPEq.		0,00	
FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN INVERSIÓN			0,00
3,- FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
EGRESOS			36.410,56
Pago deuda largo plazo		-36.410,56	
FLUJO NETO DE EFECTIVO, EN FINANCIAMIENTO			36.410,56
FLUJO NETO TOTAL DEL PERIODO 2012			-991,11
+ EFECTIVO INICIAL, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012			1.689,11
VALOR DE EFECTIVO FINAL, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012			698,00

NOTA 3

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
CAJA GENERAL	453,00	1.031,79
BANCO BOLIVARIANO	245,00	
BANCO PICHINCHA		657,32
	698,00	1.689,11

NOTA 4

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
IVA en Compras 12%	8.625,23	6.318,54
Anticipo impuesto a la renta		80,74
CREDITO TRIBUTARIO ANTICIPO	4.202,43	2.889,05
	12.827,66	9.288,33

NOTA 5

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
IESS POR PAGAR	2.200,00	177,42
SRI AÑOS ANTERIORES		
IMPUESTOS S.R.I	2.380,57	1.620,42
IMPUESTO A LA RENTA COMPANIA		1.067,19
EMPLEADOS		
	4.580,57	2.865,03

NOTA 7

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
VENTAS 12%	85.717,27	204.589,86
	85.717,27	204.589,86

NOTA 8

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
COSTOS	70.246,66	203.117,38

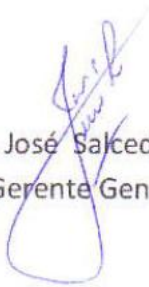
NOTA 9
GASTOS ADMINISTRATIVOS

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
SUELDOS, SALARIOS	9.984,83	-
IESS, FONDOS DE RESERVAS	1.798,03	-
BENEFICIOS SOCIALES	1.657,10	-
HONORARIOS	1.200,00	2.400,00
ARRIENDOS	-	250,00
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	157,57	166,47
COMBUSTIBLE	-	51,11
SERVICIOS PUBLICOS	62,26	-
OTROS SERVICIOS	-	552,38
GASTOS DE VIAJE	7,86	-
GASTOS NO DEDUCIBLE	885,85	-
	15.753,50	3.419,96

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

CERTIFICO:

Que para la emisión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2012, que conforme al reglamento se puso a disposición de los accionistas y de terceros la presentación de estos estados financieros a su previa verificación y posterior aprobación acordes a los movimientos contables generados durante este año.


Ing. José Salcedo Llor
Gerente General