

MISIMET C.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

1. OPERACIONES

La compañía se constituyó en la República del Ecuador mediante escritura pública otorgada el 29 de Mayo del 2008, el objetivo social principal de la Compañía es el Diseño, planificación, construcción, fiscalización y servicios de ingeniería en geología, minería, metalurgia, impacto y protección ambiental, también podrá participar en procesos productivos con énfasis en la minería. Para el cumplimiento de este objeto social la compañía podrá realizar las siguientes actividades como compraventa de concesiones y derechos mineros, compraventa de minerales, relaves, concentrados, escorias y metales básicos y preciosos en bruto o refinados. Importación y exportación de maquinarias y equipos mineros, nuevo o usados partes y piezas, etc.

2. PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES

2. a. BASES DE PRESENTACION

La compañía mantiene sus registros contables en US\$ dólares norteamericanos, preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Regulaciones emitidas en la ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación i disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

La preparación de los estados financieros, incluye el uso de ciertas estimaciones contables para determinar la valuación de activos, pasivos y resultados, así como la revelación de activos y pasivos contingentes. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos se basaron en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de los montos estimados.

2. b. Efectivos y equivalentes al efectivo

La compañía considera efectivos y equivalentes al efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de 90 días, incluyendo depósito a plazo.

2. c. Inventarios

Los inventarios están valorizados al costo de adquisición, el cual no excede al valor neto realizable. El costo se ha determinado sobre la base del método promedio.

2. d. Provisión para cuentas de dudosa cobrabilidad

Se registra una provisión de dudosa cobrabilidad para cubrir futuros riesgos de perdida que pueden llegar a producirse en la realización de cuentas por cobrar a clientes, exclusivamente.

MISIMET C.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

2. e. Activos fijos

Están registrados al costo o valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con la NEC V 17. Su depreciación es calculada sobre valores históricos (modificado por los ajustes del sistema de corrección monetaria registrada hasta el ejercicio económico 2000) sobre la base del método de línea recta, considerando la vida útil estimada de los respectivos activos, los mismos que oscilan entre 3 y 20 años.

Las adiciones del periodo y su correspondiente depreciación, se ajustaron en base a los porcentajes proporcionales.

2. f. Otros Activos

Se registran al costo de adquisición, este rubro incluye inversiones permanentes, documentos por cobrar de clientes a largo plazo, activos intangibles y gastos de constituciones, que se amortizan en línea recta a 20 años.

2. g. Participación a trabajadores

Según disposiciones legales establecidas por el Código de Trabajo, La Compañía entrega a sus empleados y trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos, estableciendo su provisión en el periodo económico 2012.

2. h. Impuesto a la renta

De acuerdo con la ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad está gravada a la tasa del 24% para el año 2011 Y 23 % para el año 2012 y es política de la Compañía registrar su provisión en el periodo económico 2012.

A partir de la vigencia del D.E. 374, publicado en el Registro Oficial 209 del 8 de Junio del 2010, La Compañía considera para el cálculo del impuesto a la renta, el monto mayor entre el anticipo mínimo de impuesto a la renta y el impuesto causado en el año corriente.

2. i. Estimaciones contables

Las normas ecuatorianas de contabilidad, requieren que la administración registre estimaciones y supuestos que afectan a saldos reportados de activos y pasivos. Los resultados actuales pueden diferir de aquellas estimaciones.

MISIMET C.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

2. j. Reconocimientos de los ingresos, costos y gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a Compañía MISIMET C.A. y puedan ser confiablemente medidos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

2. k. Costos financieros

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el periodo en el cual se incurren.

2. l. Flujos de efectivo

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la Compañía registra como efectivo y equivalente de efectivo, únicamente los saldos de efectivo en caja y bancos.

3. IMPLEMENTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA,

De acuerdo a disposiciones de la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI-004 publicada en el Registro Oficial 348 de Septiembre del 2006 y No 08.GDSC.010 publicada en el Registro Oficial 498 de Diciembre del 2008 relacionadas con la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del ejercicio económico 2012, la Compañía deberá emitir sus estados financieros de acuerdo con estas Normas, teniendo como base de año de transición el 1 de Enero del 2011.

En el proceso de implementación de las NIIF puede haber ajustes a los saldos patrimoniales al 1 de Enero del 2012, como también cambios a políticas contables que tendrán un impacto en el resultado de sus operaciones.

Para efectos comparativos y por requerimientos de las referidas NIIF, los estados financieros del periodo económico 2012 deberán registrar algunos ajustes y podrían diferir en algunos aspectos importantes de los estados financieros adjuntos.

MISIMET C.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

8. ANTICIPO A PROVEEDORES

Incluye:

	Año 2011	Año 2012
Varios	<u>14.336,40</u>	<u>15.395,35</u>
Total	14.336,40	15.395,35

9. OTRAS CUENTA POR COBRAR

Incluye:

	Año 2011	Año 2012
Varios	<u>41.341,36</u>	<u>33.488,71</u>
Total	41.341,36	33.488,71

10. ANTICIPO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye:

	Año 2011	Año 2012
Varios	<u>14.171,24</u>	<u>18.599,46</u>
Total	14.171,24	18.599,46

11. INVENTARIOS

Incluye:

	Año 2011	Año 2012
Materia Prima	29.223,44	48.477,60
Productos en Proceso	52.887,39	140.435,67
Productos terminados	<u>103.716,76</u>	<u>19.106,36</u>
Total	185.827,59	208.019,90

12. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

ACTIVOS FIJOS 2011

	SALDO INIC.	ADICIONES	SALDO FINAL	%
Instalaciones en Curso	2.435,19	48,67	2.483,86	
Construcciones en Curso	0	2.110,51	2.110,51	
Muebles y Enseres	4.359,75		4.359,75	10
Equipos de Oficina	1.351,64		1.351,64	10
Equipos de Computación	3.133,22		3.133,22	33,33
Maquinaria y Equipo	59.587,30	7.980,62	67.567,92	10
Vehículos	7.000,00		7.000,00	10
Subtotal	77.867,10	10.139,80	88.006,88	

MISIMET C.A
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 (EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

Muebles y Enseres	505,48	435,96	941,44
Equipos de Oficina	155,00	135,12	290,12
Equipos de Computación	968,19	1.044,36	2.012,55
Maquinaria y Equipo	7.743,51	2.938,15	10.681,66
Vehículos	466,68	1.400,04	1.866,72
Subtotal	9.838,86	5.953,63	15.792,49
TOTAL	68.028,24	4.186,17	72.214,41

ACTIVOS FIJOS 2012

	SALDO INIC.	ADICIONES	VENTAS	AJUSTES	SALDO FINAL	%
Instalaciones en Curso	2.483,84	-	-	-	2.483,84	
Construcciones en Curso	2.110,51	390,64	-	-	2.501,15	
Muebles y Enseres	4.359,75	-	-	-	4.359,75	10
Equipos de Oficina	1.351,64	-	-	-	1.351,64	10
Equipos de Computación	3.133,22	306,57	-	-	3.439,79	33,33
Maquinaria y Equipo	67.567,92	178,57	-	-	67.746,49	10
Vehículos	7.000,00	-	(7.000,00)	-	0,00	20
Subtotal	77.867,10	875,78	(7.000,00)		81.882,66	
Muebles y Enseres	941,44	435,96	-	-	1377,40	
Equipos de Oficina	290,12	135,12	-	-	425,24	
Equipos de Computación	2.012,55	1.044,36	-	-	3.056,91	
Maquinaria y Equipo	10.681,66	6.765,72	-	-	17.447,38	
Vehículos	1.866,72	89,39	-	(1.956,11)	0,00	
Subtotal	15.792,49	8.470,55		(1.956,11)	22.306,93	
TOTAL	62.074,61	(7.594,77)	(7.000,00)	(1.956,11)	59.575,73	

13. ACTIVO DIFERIDO

Incluye:	Año 2011	Año 2012
Software	600,00	600,00
(-) Amort. Acum Software	(316,73)	(516,77)
Total	283,27	83,23

14. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Incluye:	Año 2011	Año 2012
Impuestos Diferidos	0,00	63,09
Total	0,00	63,09

MISIMET C.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

15. PROVEEDORES

Incluye:

	Año 2011	Año 2012
Varios	<u>3.553,13</u>	<u>2.835,76</u>
Total	<u>3.553,13</u>	<u>2.835,76</u>

16. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Incluye:

	Año 2011	Año 2012
Sobregiro Bancario	<u>643.126,28</u>	<u>17.476,74</u>
Total	<u>643.126,28</u>	<u>17.476,74</u>

17. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

Incluye:

	Año 2011	Año 2012
Varios	<u>0,00</u>	<u>4.260,80</u>
TOTAL	<u>0,00</u>	<u>4.260,80</u>

18. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Incluye:

	Año 2011	Año 2012
Varios	<u>603,47</u>	<u>962,92</u>
Total	<u>603,47</u>	<u>962,92</u>

19. OBLIGACIONES CON EL IESS POR PAGAR

Incluye:

	Año 2011	Año 2012
Varios	<u>1.561,51</u>	<u>21.207,13</u>
Total	<u>1.561,51</u>	<u>21.207,13</u>

MISIMET C.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

20. PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Incluye:

	Año 2011	Año 2012
Décimo Tercer Sueldo	2.423,49	9.174,61
Décimo Cuarto Sueldo	4.046,33	5.849,38
Vacaciones	<u>3.176,33</u>	<u>6.587,23</u>
Total	9.646,15	21.611,22

21. SUELDOS POR PAGAR

Incluye:

	Año 2011	Año 2012
Varios	<u>1.936,36</u>	<u>9.373,21</u>
Total	1.936,36	9.373,21

22. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTOS A LA RENTA

Incluye:

	Año 2011	Año 2012
Part. Trabaj por Pagar	<u>1.104,72</u>	<u>2.102,36</u>
Total	1.104,72	2.102,36

a. TASA IMPOSITIVA

En el suplemento del R.O. 484 del 31 de Diciembre del 2001, en el Art. 38, referente a la tasa impositiva de las sociedades, se establece la tasa del 15% sobre el valor de las utilidades reinvertidas, o el 25% sobre las utilidades sujetas a distribución de dividendos.

Durante el 2010 la Compañía registro como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 25% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

Durante el 2011 la Compañía registro como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 24% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

MISIMET C.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

23. PRESTAMOS A TERCEROS

Incluye:

	Año 2011	Año 2012
Varios	<u>131.598,30</u>	<u>451.620,54</u>
Total	131.598,30	451.620,54

24. ANTICIPO DE CLIENTES

Incluye:

	Año 2011	Año 2012
Varios	<u>38.935,54</u>	<u>105.346,93</u>
Total	38.935,54	105.346,93

25. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Incluye:

	Año 2011	Año 2012
Varios	<u>96,60</u>	<u>28.528,49</u>
Total	96,60	28.528,49

26. OBLIGACIONES CON LA INSTITUCION FINANCIERA

Incluye:

	Año 2011	Año 2012
Banco de Machala	<u>23.924,51</u>	<u>22.165,70</u>
Total	23.924,51	22.165,70

27. PASIVO DIFERIDO

Incluye:

	Año 2011	Año 2012
Varios	<u>0,00</u>	<u>71,09</u>
Total	0,00	71,09

28. INGRESOS DIFERIDOS

Incluye:

	Año 2011	Año 2012
Varios	<u>96,60</u>	<u>28.528,49</u>
Total	96,60	28.528,49

MISIMET C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

29. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2011 y 2010, el capital social de MISIMET C.A. está integrado por 800,00 participaciones sociales, iguales, acumulativas e indivisibles, por un valor de US\$ 1 cada una a valor nominal unitario.

30. RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que esta sea igual al 20% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber perdidas.

31. UTILIDADES RETENIDAS

Está a disposición de los accionistas y pueden ser capitalizadas, distribuir dividendos, pago de re liquidación de impuestos y ajustes por errores contables de años anteriores.

32. SITUACION FISCAL

La Compañía no ha sido revisada por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

33. DERECHOS DE AUTOR

Cumpliendo disposiciones legales descritas en el Registro Oficial No. 289 del 10 de Marzo del 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación utilizados en su procesamiento informático.

34. INFORME TRIBUTARIO

Por disposición establecida en la Circular No. DGEC-001 del 21 de Enero del 2004 del servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales: a la emisión de este informe, la compañía se encuentra preparando dicha información.

Sera responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

35. PRECIOS DE TRANSFERENCIAS

La compañía si mantiene y registra transacciones relacionadas con sociedades, tal como lo indica la resolución No. 2430 publicada en el registro oficial 494 del 31 de Diciembre del 2004.

MISIMET C.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

36. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las correspondencias, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

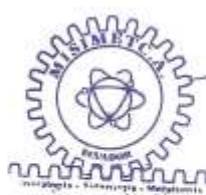
37. EVENTOS SUBSECUENTES

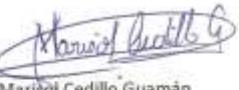
Al 31 de Diciembre del 2011 y la fecha de preparación de este informe (Marzo 30 del 2012), se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia deben revelarse:

El 27 de Enero del 2011 mediante Resolución No.5C.Q.ICLCPAIFRS 1.1.01 se establece la obligatoriedad de la implementación de las NIIF para las compañías consideradas "PYMES".

En el R.O. No. 351, de Diciembre del 2010 se publica el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el cual tiene por objeto desarrollar las actividades productivas en el Ecuador, cuya aplicación es desde Enero del 2011.


Luis Alfredo Cedillo G
GERENTE




Marisol Cedillo Guamán
CONTADORA