

MIDUCOM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La compañía MIDUCOM S.A. con RUC 0992111909001 es una sociedad anónima, con domicilio principal en la Ciudad de Guayaquil en Av. Kennedy 300-A y Calle Segunda, constituida mediante Escritura Pública con fecha 9 de Marzo del 2003.

Su actividad principal es la enseñanza del idioma inglés.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 del 2016.

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía Miducom S.A., se rigen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Moneda Funcional Los Estados Financieros de la Compañía Miducom S.A., son presentados en Dólares de Estados Unidos de América, moneda de curso legal en el Ecuador.

Activos Financieros Los activos financieros de la Compañía son:

- **Efectivo**, constituido por el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos que no generan intereses.
- **Clientes y otras cuentas por cobrar**, generados principalmente por las ventas de cursos de inglés que se realizan con condiciones de crédito normales sin intereses.

Pasivos Financieros Los pasivos financieros de la Compañía son:

- **Proveedores y otras cuentas por pagar y cuentas por pagar a compañías relacionadas**, generados principalmente por la compra de servicios y que se realizan con condiciones de crédito normales sin intereses.

Inventarios Los inventarios corresponden a material didáctico, los mismos que son básicamente de uso de los estudiantes por curso de inglés, comprado a terceros y se valorizan al costo o al valor estimado de realización, el menor.

Propiedades, planta y equipo Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, se recalcula su depreciación en la misma proporción.

Obligaciones Laborales En el código de Trabajo se estipulan Beneficios Laborales a corto y largo plazo, los que se constituyen de la siguiente forma:

- Beneficios a corto plazo a empleados están constituidos por el aporte patronal, fondo reserva, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones y participación de trabajadores.
- Beneficios a largo plazo a empleados están constituidos por la Jubilación Patronal, Bonificación por Desahucio y la Indemnización por despido intempestivo.

Impuesto a la Renta Corriente y Diferido El impuesto a la renta corriente es el impuesto a la renta causado que se pagará a las autoridades tributarias en el año siguiente, por la utilidad o pérdida imponible del periodo corriente, usando tasas impositivas aprobadas a la fecha del balance, más cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

Impuesto a la renta diferido es reconocido por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios

Impuesto al Valor Agregado (IVA) Las compras de materiales, activos y otros que generan IVA a favor de la empresa se registran al agastar teniendo en consideración los ingresos de actividades ordinarias de la compañía que son gravadas con tarifa IVA 0%, son liquidados en forma mensual y pagados o recuperados ante las autoridades de control según como corresponda al momento de su liquidación.

Provisiones y Contingencias Los pasivos por provisiones son reconocidos cuando la Compañía tiene una obligación presente, cuyo importe sea fiable su estimación y es probable que se realice un desembolso para liquidar la obligación.

Los pasivos por contingentes, son obligaciones posibles como resultado de sucesos pasados, cuya existencia se puede confirmar cuando ocurra.

Resultado Adopción por Primera Vez NIIF Representa una subcuenta de la cuenta "Utilidades Retenidas (Déficit Acumulado)", creada por la Superintendencia de Compañías, con el propósito de registrar los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF a la fecha de transición, esto es al 1 Enero del 2011.

Juicios y Estimaciones Contables Significativas La preparación de los Estados Financieros requiere que la gerencia realice juicios y estimaciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos incluidos en ellos.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

NOTA No. 3 Disponible

Al 31 de Diciembre del 2016 asciende a USD 76.698 y está conformado por:

Rubro	Monto
Bancos Locales	USD 76.360
Caja	USD 338
Totales	USD 76.698

NOTA No. 4 Clientes y Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2016 se conforma por:

Rubro	Monto
Cientes	USD 205.268
Otros	USD 1.575
	USD 206.843

NOTA No.5 Activos por Impuestos Corrientes

Representan retenciones de IVA, Impuesto a la renta en la Fuente, Impuesto a la Salida de Divisas efectuadas por los clientes a la Compañía y acumuladas al 31 de Diciembre 2016, no compensadas con el impuesto a la renta causado declarado en ese periodo contable, como sigue:

Periodo	Monto
Retenciones IVA	USD 33.915
Retenciones Renta	USD 33.237
ISD	USD 2.157
	USD 69.309

NOTA No.6 Inventarios

Al 31 de Diciembre del 2016 se conforma por:

Rubro	Monto
Material Didáctico	USD 32.371

NOTA No.7 Propiedad, Planta y Equipos

Al 31 de Diciembre del 2016 se conforma por:

Costo	Saldo al 31 Diciembre 2015	Adiciones, Ventas y Bajas	Saldo 31 Diciembre 2016
Muebles-Enser.Ofic	USD 61.618	0	USD 61.618
Equipos de Computación	USD 172.380	0	USD 172.380

Vehículo	USD 64.490	0	USD 64.490
Maquinaria-Equipo	USD 1.445	0	USD 1.445
Total	USD 299.933	USD 0	USD 299.933

Depreciación Acumulada	Al 31 Diciembre 2015	Gasto Depreciación, Bajas	Al 31 Diciembre del 2016
Muebles-Ens.Ofic.	USD (61.618)	USD 0	USD (61.618)
Equipos de Computación	USD (121.301)	USD (5.187)	USD (126.488)
Vehiculos	USD (60.373)	USD (4.113)	USD (64.486)
Total	USD (243.292)	USD (9.300)	USD (252.592)

NOTA No.8 Proveedores y Otras Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre 2016, se conforma por:

Rubro	Monto
Proveedores locales	USD 14.902
Otros	USD 10.374
	USD 25.276

NOTA No.9 Beneficios a Empleados

Al 31 de diciembre 2016, se conforma por:

Rubros	Al 31 Diciembre 2016
Aporte Patronal	USD 3.727
Fondo de Reserva	USD 2.087
Desahucio & Jubilación	USD 48.178
	USD 53.992

NOTA No.10 Pasivo por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre 2106, se conforma por:

Rubros	Monto
Retenciones de Impuesto a la renta	USD 4.128
Impuesto al Valor Agregado	USD 6.246
Total	USD 10.374

NOTA No.11 Gestión de Riesgos

Por la naturaleza de sus actividades, la Compañía se encuentra expuesta a los riesgos de mercado, crédito y liquidez, los cuales son manejados a través de un proceso de identificación, medición y monitoreo de riesgos, el cual constituye un proceso crítico para la rentabilidad continua de la Compañía.

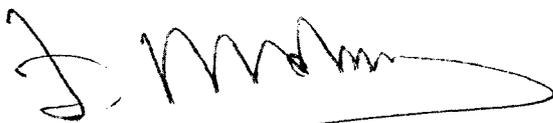
Este proceso no incluye a los riesgos de negocio como cambios regulatorios, tecnológicos e industriales.

NOTA No.12 Gestión de Capital

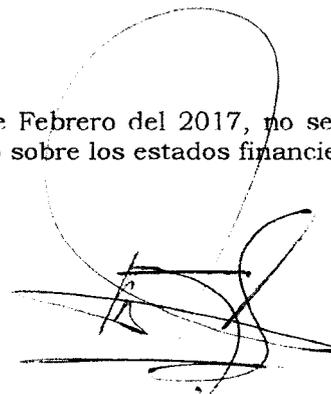
La Compañía administra su capital de forma de asegurar la maximización de los resultados para los accionistas, lo cual le permite continuar como un negocio en marcha.

NOTA No.13 Eventos Posteriores

Entre el periodo del 31 Diciembre del 2016 hasta el 28 de Febrero del 2017, no se ha producido eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se haya revelado.



Ing. Ismael Medina Hernández
Gerente General
C.I. No. 0923682454



CPA. Gustavo Cantos Marcial
Contador
C.I. No. 0910455526