MUNDOSERVICORP S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía MUNDOSERVICORP S.A., fue constituida en el año 2004 con la actividad de contratación, selección, evaluación, administración y prestación de todo tipo de actividades relacionadas con el transporte.

MUNDOSERVICORP S.A. actualmente se encuentra ubicada en la Provincia del Guayas, Cantón Guayaquil; Parroquia Tarqui, en la Ciudadela URDESA CENTRAL en las calles Dátiles 416 y Calle Sexta, villa Planta Baja, teléfonos 2388457, 0994714098; Propietaria del 100% del capital de la Compañía.

La información contenida en los Estados Financieros adjuntos es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. RESUMEN DE LA PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros de la Compañía comprenden, el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Las principales políticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en los Estados Financieros.

2.2 BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normar Internaciones de Contabilidad (IASB por sus siglas en Ingles) y representa la adopción Integral, explicita y sin reservas de las referidas normas, de forman que presentan razonablemente la situación financiera de MUNDOSERVICORP S.A. al 31 de diciembre del 2013, así como el resultado de sus operaciones, los cambios del patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables abajo mencionadas.

2.3 CAJA Y BANCOS

Incluyen los activos líquidos, efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos.

2.4 ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

Se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación, cuando se compromete a comprar o vender el activo; ó, pagar el pasivo, y son medidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos Activos o Pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en los resultados.

Los Activos y Pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus *Activos Financieros* en las siguientes categorías: Activos Financieros a valor razonable con cambio en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, Activos disponibles para la venta para la venta.

Los *Pasivos Financieros* se clasifican en las siguientes categorías: Pasivos Financieros a valor razonable con cambios en resultados y otros pasivos financieros.

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial.

2.4.1. CUENTAS POR COBRAR

Representan cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios y dinero directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado.

Se clasifican en Activos Corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses, que son clasificados como Activos No Corrientes.

2.4.2. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Representan cuentas por pagar con la administración tributaria, con los trabajadores, y otras cuentas por pagar.

2.4.3. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Constituyen Pasivos Financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en el mercado activo.
La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar sean canceladas de conformidad con los términos crediticios pre -acordados.
Se clasifican en *pasivos corrientes*, excepto los vencimientos superiores a 12 meses, que son clasificados como Pasivos No Corrientes.

2.4.4. BAJA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

La Compañía dará de baja un Activo Financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del Activo Financiero; ó, se transfieran de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del Activo Financiero.
La Compañía dará de baja un pasivo financiero si expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVOS FIJOS)

2.5.1 MEDICIÓN EN EL MOMENTO DEL RECONOCIMIENTO

Medidos inicialmente por su costo.
El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o reubicación del activo.

Adicionalmente, se considerarán como parte del costo de los elementos del Activo Fijo, los costos por préstamos de la financiación directa, atribuible a la adquisición o construcción de activos calificables.

Un activo calificable es aquél que requiere de un período de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o venta, período que la Administración ha definido como mayor a un año. Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la Compañía no ha adquirido ni construido activos calificables, por lo que no han activado costos de financiación.

2.5.2. MEDICIÓN POSTERIOR AL RECONOCIMIENTO: MODELO DEL COSTO

Posteriormente del reconocimiento inicial, los Activos Fijos están registrados al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro, en caso de producirse.
Los costos por el reemplazo de alguna pieza de uno de los elementos del Activo Fijo, son reconocidos en valor en libros separadamente del resto del activo, permitiendo depreciarlo en un período que medie entre el actual y hasta el siguiente reemplazo, siempre que sea probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda ser medido de manera fiable.
El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja de las cuentas correspondiente.
Los gastos de reparación y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

2.5.3. MÉTODO DE DEPRECIACIÓN Y VIDAS ÚTILES

El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, o de partes significativas identificables que posean vida útil diferenciadas, y no consideran valores residuales, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al termino de su vida útil será irrelevantes.

Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos son revisados al final de cada año.

A continuación se presentan los principales elementos del Activo Fijo con sus años de vida útil para los cálculos de la depreciación:

ELEMENTOS DEL ACTIVO FIJO	V.UTIL
MUEBLES Y ENSERES	10 años
EQUIPOS DE OFICINA	10 "
EQUIPOS DE COMPUTACION	3 "
SOFTWARE DE COMPUTACION	3 "
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	3 "
VEHICULOS	5 "
INSTALACIONES	10 "
HERRAMIENTAS Y EQUIPOS ELECTRICOS	10 "

2.5.4. RETIRO O VENTA DE ACTIVOS FIJOS

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de un elemento del Activos Fijo se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

2.6 IMPUESTOS

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1 IMPUESTO CORRIENTE

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponibles o deducibles, y a partidas que no son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6.2 IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libro de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales.

Un *pasivo por impuestos diferidos* se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles.

Un *activo por impuestos diferidos* se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos deferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar

los activos por impuestos corrientes con pasivos por impuestos corrientes, relacionada con la misma autoridad fiscal y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.6.3 IMPUESTOS CORRIENTE Y DIFERIDOS

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingresos o gastos, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.7 BENEFICIOS A EMPLEADOS

2.7.1 BENEFICIOS DEFINIDOS: JUBILACIÓN PATRONAL Y BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO (NO FONDEADOS)

El costo de los beneficios definidos de jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada con valoraciones actuariales realizadas al final de cada año.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del período en el que surgen.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en los resultados del período.

2.7.2 PARTICIPACION DE TRABAJADORES

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga.

2.8 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.8.1 VENTA DE SERVICIOS DE ALQUILER Y TRANSPORTE.

Deberán ser registradas cuando se realicen, independientemente del cobro de las respectivas facturas.

2.9 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los Estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las Estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subyacentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1. VIDA ÚTIL DE ACTIVOS FIJOS

Como se describe en la Nota 2.5.3. la Compañía revisa la vida útil estimada de activos fijos al final de cada año.

4 CAJA Y BANCOS

Caja y bancos consistían de lo siguiente:

CAJA Y BANCOS

	31 de Diciembre	
	2013	**2012**
	Expresados en Dólares US $.	
Efectivo en Caja	200,14	200,14
Bancos	2.057,39	251,33
Totales US.$.	**2.257,53**	**451,47**

5 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	31 de Diciembre	
	2013	**2012**
	Expresados en Dólares US $.	
Cuentas por Cobrar - Clientes	109.953,02	123.608,17
Otras cuentas por Cobrar	916,00	0,00
Totales US.$.	**110.869,02**	**123.608,17**

6 ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos se detallan a continuación:

	31 de Diciembre	
	2013	2012
	Expresados en Dólares US $.	
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	880,00	880,00
MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	640,00	640,00
VEHICULOS	1.070,54	0,00
EQUIPOS DE COMPUTACION	492,00	1.070,54
PROPIEDADES DE INVERSION	0,00	492,00
ACTIVOS BIOLOGICOS	919,41	0,00
(-) Depreciación Acumulada	**-2.163,13**	**-1.801,84**
Totales US.$.	**1.838,82**	**1.280,70**

7 OBLIGACIONES ACUMULADAS

Las obligaciones acumuladas consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2013	2012
	Expresados en Dólares US $.	
Nominas por pagar	0,00	0,00
Beneficios Sociales por Pagar	0,00	5.812,82
Obligaciones con el less	0,00	1.758,39
Participacion de Trabajadores	564,27	787,16
Totales US.$.	**564,27**	**8.358,37**

8 IMPUESTOS

8.1. Activos y Pasivos del año Corriente

Los activos y pasivos por impuestos corrientes consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2013	2012
	Expresados en Dólares US $.	
Activos Corrientes		
Impuesto al Valor Agregado	132,83	295,91
Impuestos Retenidos - Años Anteriores	2.032,89	738,43
Impuestos Retenidos - Presente Año	1.270,28	2.320,40
Anticipo Impuesto a la Renta	0,00	0,00
Totales US.$.	***3.436,00***	***3.354,74***
Pasivos Corrientes		
Retenciones en la Fuente	187,67	105,95
Retenciones de IVA	344,95	378,15
Impuesto al Valor Agregado	0,00	0,00
Impuesto a la Renta de CIA	703,46	1.025,94
Totales US.$.	***1.236,08***	***1.510,04***

8.2. IMPUESTO A LA RENTA RECONOCIDO EN LOS RESULTADOS

Una reconciliación entre la utilidad según los estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, fue como sigue:

	31 de Diciembre	
	2013	2012
	Expresados en Dólares US $.	
Utilidad (pérdida) según Estados Financieros antes de Impuesto a la Renta	3.761,81	5.247,75
Participación Trabajadores	-564,27	-787,16
Gastos no deducibles	0,00	0,00
Utilidad gravable	**3.197,54**	**4.460,59**
Impuesto a la renta causado	0,00	287,51
Anticipo Impuesto a la Renta Determinado	875,57	1.287,23
Impuesto a la renta reconocido en los resultados	-703,46	-1.025,94
Saldo a favor proximo período	**172,11**	**261,29**

Cabe indicar que si el Anticipo de Impuesto a la Renta Determinado es mayor que el Impuesto a la Renta Causado, el valor a cancelar o deducir es el mas alto.

La provisión para el impuesto a la renta corriente está constituida a la tasa del 22% para el período 2013 (la tasa del 23% fue en el 2012).

A partir del año 2010, se debe considerar como Anticipo Mínimo de Impuesto a la Renta el cálculo que resulta de la suma matemática:

ACTIVOS TOTALES	0.4%
PATRIMONIO	0.2%
INGRESOS GRAVADOS	0.4%
COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES	0.2%
TOTAL ANTICIPO MINIMO IMPTO.RTA	

En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el anticipo calculado, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución.

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultas para revisar las declaraciones de impuestos a la renta de la Compañía, dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de presentación de la declaración y en seis años, desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieran declarado en todo o en parte.

9 PATRIMONIO

9.1. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social consiste de 1.000 acciones ordinarias con una valor nominal unitario de US$1,00, totalmente suscritas pagadas, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

10 INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos ordinarios fueron como sigue:

	31 de Diciembre	
	Expresados en Dólares US $.	
	2013	**2012**
Ingreso alquiler	28.750,09	51.600,00
Ingreso alquiler Transporte	69.530,26	88.935,69
Ingreso otros	2.720,71	0,00
Totales US.$.	**101.001,06**	**140.535,69**

11 COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los costos y gastos reportados en los estados de resultados se detallan como sigue:

COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

		31 de Diciembre *Expresados en Dólares US $.* 2013		2012
COSTOS				
MANO DE OBRA	$	1.525,95	$	373,39
TOTAL US$	**$**	**1.525,95**	**$**	**373,39**
GASTOS ADMINISTRATIVOS				
SUELDOS Y SALARIOS	$	47.036,45	$	81.677,90
BENEFICIOS SOCIALES	$	11.479,70	$	25.187,32
APORTE DEL IESS	$	7.626,11	$	12.913,62
HONORARIOS A PROFESIONALES	$	1.088,89	$	88,89
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	$	384,67	$	268,66
SUMINISTROS Y MATERIALES			$	-
ALQUILER DE EQUIPO CAMINERO	$	1.750,00	$	3.000,00
DEPRECIACION	$	361,29	$	415,40
OTROS SERVICIOS PERSONAL	$	13.241,83	$	11.362,76
OTROS BIENES	$	11.351,77	$	-
IVA QUE SE CARGA AL GASTOS	$	1.392,59	$	-
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	$	153,56	$	84,52
INTERESES INTERESES Y MULTAS	$	635,70		
OTROS SERVICIOS Y BIENES	$	589,10		
TOTAL US$	**$**	**97.091,66**	**$**	**134.999,07**
GASTOS FINANCIEROS				
INTERESES	$	147,59	$	288,87
TOTAL US$	**$**	**147,59**	**$**	**288,87**
TOTAL COSTOS Y GASTOS	**$**	**97.239,25**	**$**	**135.287,94**

12 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (11 de Marzo del 2014) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración o que requieran revelación.

13 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (11 de Marzo del 2014) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación

SR. FRANCISCO MOLINA JARAMILLO
GERENTE GENERAL
MUNDOSERVICORP S.A.

C.P.A. MERCY RIVERA ASUNCION
CONTADORA GENERAL
REG. 10.659

Guayaquil, 31 de Marzo del 2014