

MUNDOTELSA S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2013 (Expresado en dólares de E.U.A.)

1. Información general

Accionistas:

Sus accionistas son:

CERAMIX S.A., con domicilio en la ciudad de Samborondón, en Km. 6½ Vía a Samborondón Urbanización Lagos del Batán C.C. Plaza Lagos Town Center Edificio Molinos Oficina 2-2, identificada con registro único de contribuyentes # 0992137746001, y con un porcentaje del 99.875 % del capital accionario, y;

José Luis Suárez Arosemena, con domicilio en la ciudad de Samborondón, en Km. 6½ Vía a Samborondón Urbanización Lagos del Batán C.C. Plaza Lagos Town Center Edificio Molinos Oficina 2-4, y con C.I. # 090849741-5, y con un porcentaje del 0.125 %

Objeto social, domicilio y otros

REGISTRO MERCANTIL: Fecha de inscripción en el registro mercantil 29 de Septiembre de 2004.

DOMICILIO: Su domicilio se encuentra en la Ciudadela Kennedy Norte, calle José Alavedra Tama número 300, y Segundo Pasaje.

OBJETO SOCIAL: Actividades de asesoramiento profesional.

RUC: 0992373997001

EXPEDIENTE: 116997

2. Moneda funcional

La siguiente información presentada de los estados financieros se ha elaborado bajo la moneda de circulación nacional (Dólares de los Estados Unidos de América \$).

3. Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente y posteriormente a valor razonable.

4. Declaración de cumplimiento

Estos estados financieros se han elaborado en cumplimiento con las secciones de la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

5. Políticas Contables

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

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, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Impuesto a la renta

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

El impuesto corriente por pagar está basado en la utilidad fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la utilidad fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la utilidad fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los

activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la utilidad fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la utilidad (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de los servicios de asesoría se reconoce una vez finalizado el servicio prestado. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

6. Información a revelar sobre partidas en los Estados Financieros

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS		PASIVOS	
ACTIVOS CORRIENTES	\$ 12.778,86	PASIVOS CORRIENTES	\$ 128.003,14
Caja - Bancos	-	Proveedores	-
Anticipo Impuesto a la Renta	469,82	Obligaciones con la Adm. Tributaria	0,66
Crédito tributario Iva	12.309,04	Impuesto a la renta por pagar	469,82
Cuentas por cobrar Clientes	-	Cuentas por pagar accionista CERAMIX	126.271,51
Otras cuentas por cobrar	-	Cuentas por pagar al exterior	-
		Otras cuentas por pagar	1.261,15
PROPIEDAD, PLANTA & EQUIPO	\$ 241.951,28	PASIVOS NO CORRIENTES	-
Terrenos	113.639,85		
Edificios	73.897,60		
Muebles y Enseres	54.413,83		
(-) Depreciación Propiedad, planta y equipo	-		
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$ -	PATRIMONIO	\$ 126.727,00
Activo por impuestos diferidos	-	Capital	800,00
		Aportes para futura capitalización	6.008,47
		Revalorización de terrenos	125.592,41
		(+) Utilidades acumuladas ejerc. ant.	-
		(-) Pérdidas acumuladas ejerc. ant.	(4.769,39)
		Resultados acumulados adopción NIIF	-
		(-) Pérdida ejercicio actual	(904,49)
TOTAL ACTIVOS	\$ 254.730,14	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	\$ 254.730,14

Crédito tributario a favor empresa Renta

El crédito tributario generado por \$ 469.82, corresponde a las cuotas pagadas en Julio y Septiembre a la administración tributaria.

Cuentas por pagar accionistas y aporte a futura capitalización

Durante el ejercicio económico 2013, se recibió de parte del accionista CERAMIX S.A. el valor de \$908.47 para pago de servicios varios como impuestos, contribuciones y otros. Así mismo se constituyó un nuevo aporte para futura capitalización según acta por valor de \$ 1,908.47

Impuesto a la renta por pagar

MUNDOTELSA S.A., durante el ejercicio económico 2013 no generó actividad económica, por consiguiente sus resultados son negativos y no genera impuesto causado, sin embargo durante este ejercicio se canceló a favor de la administración tributaria el valor de \$ 469.82 por concepto de anticipo de impuesto a la renta, mismo que se considera como impuesto mínimo pagado a favor de la administración tributaria y que será liquidado en los registros contables en el mes de abril del año 2014.

Revalorización de Propiedad, Planta y Equipo

De acuerdo a la normativa NIIF y con la finalidad de mostrar valores razonables en los estados financieros, se procedió al registro de revalorización por el terreno y casa mantenidos en Urb. Cascol de acuerdo al avalúo del Municipio de Playas reflejado en el pago de impuesto predial del ejercicio económico.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INGRESOS:

Venta netas tarifa 12%	-	
Venta netas tarifa 0%	-	
Otras Rentas	-	
TOTAL DE INGRESOS		\$ -

EGRESOS:

GASTOS ADMINIST. VENTAS Y COMERCIALIZ.

Suministros de Oficina		33,00
Mantenimiento Casa Playas		-
Gastos de Impuestos		395,61
Municipio - Impto. 1.5 x mil	-	
Universidad Gye - Impto. 2 x mil	-	
Cuerpo bomberos - Permiso funcionamiento	-	
SIC - Contribución anual	98,17	
Junta de beneficencia - Impto. Capital operación	-	
Municipio de playas - Predios	293,44	
Municipio - Patente	-	
Tasas y otros varios	4,00	
Gastos Bancarios		6,06
Certificación de Cheques		-
Gastos Varios		-
Viáticos		-
Gastos varios no deducibles		-
Intereses y Multas		-
TOTAL DE EGRESOS		\$ 434,67

UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO

\$ (434,67)

CONCILIACION TRIBUTARIA

(-) IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR AÑO 2013 \$ (469,82)

(=) PERDIDA FINAL DEL EJERCICIO

\$ (904,49)

MUNDOTELSA S.A., al cierre del ejercicio económico año 2013 no presenta generación de actividad económica, sin embargo presenta gastos exigibles (contribuciones, suministros, impuestos, arriendo, entre otros) los cuales ascienden a \$ 904.49, determinándose así este valor como pérdida final del presente ejercicio.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al cierre del ejercicio económico 2013, los resultados en la cuenta *EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO*, corresponde a \$ 0.00, de acuerdo al siguiente detalle:

➤ METODO DIRECTO

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	- \$ 516.86
Otros pagos por actividades de operación (impuestos, contribuciones, tasas)	- \$ 391.61
TOTAL	- \$ 908.47

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ 908.47
TOTAL	\$ 908.47

INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$ 0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 0.00

Financiamiento recibido de accionista CERAMIX S.A. durante el 2013.

➤ METODO INDIRECTO

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS **\$ (904,49)**

**AJUSTE PARA CONCILIAR LA UTILIDAD Y (PERDIDA) CON
EL EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Más Depreciación \$ -

<u>Cambios en activos y pasivos</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	
(Incremento) Disminución en cuentas por cobrar clientes	\$ -	\$ -	\$ -
(Incremento) Disminución en otras cuentas por cobrar	\$ 12.778,86	\$ 12.806,18	\$ 27,32
(Incremento) Disminución en Inventarios	\$ -	\$ -	\$ -
(Incremento) Disminución en cuentas por pagar comerciales	\$ -	\$ -	\$ -
(Incremento) Disminución en otras cuentas por pagar	\$ 1.731,63	\$ 1.762,93	\$ (31,30)
Efectivo neto provisto por actividades de operación			\$ (908,47)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

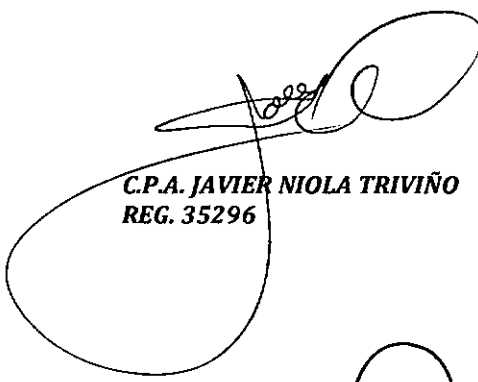
MUNDOTELSA S.A., al cierre del ejercicio económico 2013, presenta los siguientes movimientos en el grupo patrimonial, en el que se figura principalmente el aporte realizado por su accionista CERAMIX:

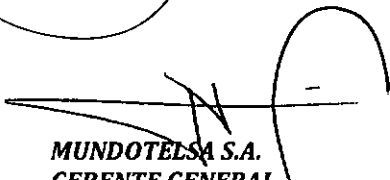
	CAPITAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	(+/-) GANANCIAS ACUMULADAS	REVALUACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	RESULTADO DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
						UTILIDAD	FINAL	
SALDO PERIODO INMEDIATO ANTERIOR 2011	\$ 800,00	\$ 4.100,00	(\$ 497,20)	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	(\$ 4.272,19)	\$ 130,61
TRANSFERENCIA DE RESULTADO A OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES			(\$ 4.272,19)				\$ 4.272,19	
REVALORIZACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO					\$ 125.592,41			
APORTE ACCIONISTA CERAMIX S.A.		\$ 1.908,47						
RESULTADO DEL EJERCICIO							(\$ 904,49)	
SALDO FINAL PERIODO 2012	\$ 800,00	\$ 6.008,47	(\$ 4.769,39)	\$ 0,00	\$ 125.592,41	\$ 0,00	(\$ 904,49)	\$ 126.727,00

- Conforme a lo que indica la normativa NIIF y con la finalidad de mostrar valores razonables en los estados financieros, se procedió al registro de revalorización por el terreno y casa que mantiene la compañía por valor de \$ 125,592.41
- Ceramix S.A. realiza un nuevo aporte a futura capitalización por \$ 1,908.47

7. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas de **MUNDOTELSA S.A.** y autorizados para su publicación el 24 de Febrero de 2014.


C.P.A. JAVIER NIOLA TRIVIÑO
REG. 35296


MUNDOTELSA S.A.
GERENTE GENERAL
JOSE LUIS SUAREZ AROSEMENA

