

SEÑORES  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS  
CIUDAD

Mariana Gallo de Peña, en mi calidad de auditora externa de la compañía MUNDO VERDE MUY CIA. LTDA., en cumplimiento con lo dispuesto en la parte final del artículo 324 de la Ley de Compañías, remito el informe de auditoría correspondiente al ejercicio económico del año 2013.

La compañía MUNDO VERDE MUY CIA. LTDA., tiene el expediente número 124424.

Atentamente,

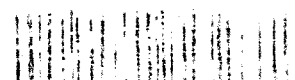
Mariana Gallo de Peña  
C.I. 0904920972

RECEIVED  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

2013-12-19 10:00:00

124424

124424



RECEIVED  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

St. Andres Torres O.  
C.I. 0904920972

# Mariana Gallo de Peña

Prof. Mariana Gallo de Peña  
Cuenta Corriente N° 001 116  
Cuenta de Ahorros N° 001 116  
Cuenta de Ahorro N° 001 116

Cuenta de Ahorro N° 001 116  
Cuenta de Ahorro N° 001 116  
Cuenta de Ahorro N° 001 116  
Cuenta de Ahorro N° 001 116

MUNDO VERDE MUV CIA. LTDA

ESTADOS FINANCIEROS

E

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

EJERCICIO ECONÓMICO 2013

# Mariana Gallo de Peña

Profesora Titular Ordinaria  
Carrera de Contaduría Pública  
Escuela de Contaduría y Finanzas  
Universidad Nacional de San Agustín de Arequipa

Correo Electrónico: mgallo@unsa.edu.pe  
Teléfono: 826112544  
Celular: 983 4254444  
Correo electrónico: mgallo24@hotmail.com  
Vicerrectoría Académica

**MUNDO VERDE MUV CIA. LTDA**

**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA**

**EJERCICIO ECONÓMICO 2013**

## **CONTENIDO:**

### **ESTADOS FINANCIEROS**

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

ESTADO DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

# Mariana Gallo de Peña

Profesora Titular  
Calle 10 No. 10-10  
Calle 10 No. 10-10  
Calle 10 No. 10-10  
Calle 10 No. 10-10

Profesora Titular  
Calle 10 No. 10-10  
Calle 10 No. 10-10  
Calle 10 No. 10-10  
Calle 10 No. 10-10

## INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

### A LOS SEÑORES SOCIOS DE MUNDO VERDE MUV CIA. LTDA.

En mi calidad de Auditora Externa Independiente, con número de inscripción 099 del Registro Nacional de Auditores Externos de la Superintendencia de Corporación, con licencia profesional No. 12505 conferida por la Federación de Contadores del Ecuador, contratada por la compañía MUNDO VERDE MUV CIA. LTDA. para efectuar la auditoría correspondiente al ejercicio económico del año 2013 por decisión de la Junta General de Socios de dicha compañía, celebrada el día 13 de Marzo del 2014, presento el informe de auditoría externa correspondiente, en los términos siguientes:

### DICTAMEN

Se han auditado los estados financieros de la compañía MUNDO VERDE MUV CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera contado al 31 de Diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el período iniciado del 1 de enero del 2013 y terminado al 31 de diciembre del 2013, y sin resaltar de políticas contables significativas.

La preparación de los Estados Financieros de la Compañía MUNDO VERDE MUV CIA. LTDA., correspondientes al ejercicio económico del 2013 de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PARA LAS PYMES) es de responsabilidad de la Administración de la compañía. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que aseguren la preparación y presentación razonable de estados financieros libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

La auditoría del ejercicio económico del año 2013 objeto del presente examen, fue efectuada de acuerdo con las normas internacionales de auditoría, ha sido planificada y realizada para obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros estén exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en nuestra auditoría.

El examen se lo realizó a base de pruebas, de las evidencias de los registros de contabilidad y aquellos procedimientos de auditoría que se consideraron necesarios según las circunstancias, como los documentos que respaldan las cuentas y la información presentada en los estados financieros.

# Mariana Gallo de Peña

Identificación  
Cédula de Identidad No. 1.014.147  
Cédula de Profesionalización No. 1.014.147  
Cédula de Profesionalización No. 1.014.147

Identificación  
Cédula de Identidad No. 1.014.147  
Cédula de Profesionalización No. 1.014.147  
Cédula de Profesionalización No. 1.014.147

Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y el cumplimiento de las Normas internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIF PARA LAS PYMES) y de las normas legales vigentes en el país, así como las estimaciones importantes hechas por la administración de la compañía.

En la presentación general de los estados financieros de la Compañía MUNDO VERDE MUV CIA. LTDA., correspondiente al ejercicio económico del año 2013, se ha cumplido con los principios de las Normas Internacionales de Información Financiera NIF PARA LAS PYMES y con las disposiciones aplicables emitidas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados reflejan razonablemente, en todos los aspectos, la situación financiera de la compañía MUNDO VERDE MUV CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2013, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y de sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los principios de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIF PARA LAS PYMES).

Cumpliendo con la Resolución No. 0989 de fecha 31 de Diciembre del 2001 emitida por el Director General del Servicio de Rentas Internas del Ecuador, el informe referente al cumplimiento de obligaciones tributarias correspondiente al ejercicio económico del año 2013, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán presentados y conciliados por el contribuyente.

Atentamente,

  
Mariana Gallo de Peña

Mayo de 2014

# Mariana Gallo de Peña

Cédula de Identificación  
 No. 246.148  
 Expedida en el Centro Registral No. 17A-3  
 de la Municipalidad de San Nicolás

Cédula de Matrícula No. 15.471.1  
 Expedida en el Centro  
 Registral No. 17A-3 de la  
 Municipalidad de San Nicolás

MUNDO VERDE MUNICIPAL LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA US\$

| ACTIVOS                                          | Nota | 31/12/2013        | 31/12/2012          |
|--------------------------------------------------|------|-------------------|---------------------|
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>                        |      |                   |                     |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO             |      | 6,024,90          | 323,749,15          |
| INVERSIONES CORRIENTES                           |      | 277,000,00        | 241,739,54          |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR                  |      | 114,096,12        | 284,861,67          |
| INVENTARIOS                                      |      | 280,747,83        | 227,717,19          |
| PAGOS ANTE PAGOS                                 |      | 26,104,40         | 14,137,62           |
| DEPOSITOS EN GARANTIA                            |      | 26,408,34         | 21,409,32           |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>                    |      | <b>988,211,60</b> | <b>1,249,528,22</b> |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                       |      |                   |                     |
| PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO, NETO                |      | 85,814,58         | 95,643,49           |
| INVERSIONES DE LARGO PLAZO                       |      | —                 | —                   |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                 |      | <b>85,814,58</b>  | <b>95,643,49</b>    |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>                          |      | <b>984,026,18</b> | <b>1,345,172,72</b> |
| <b>PASIVO</b>                                    |      |                   |                     |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                          |      |                   |                     |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR                   |      | 429,407,30        | 414,923,17          |
| OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION<br>TRIBUTARIA |      | 3,744,29          | 14,185,72           |
| ACORTOS PLAZO DIVERSOS                           |      | 270,866,19        | 572,847,86          |
| OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES                    |      | 166,154,71        | 154,141,46          |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                    |      | <b>842,167,78</b> | <b>992,156,17</b>   |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                       |      |                   |                     |
| PASIVO POR ALIENACION DIFERIDA                   |      | —                 | —                   |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>                 |      | <b>—</b>          | <b>—</b>            |
| <b>TOTAL DEL PASIVO</b>                          |      | <b>842,167,78</b> | <b>992,156,17</b>   |

# Mariana Gallo de Peña

Identificación  
Cédula de Matr. No. 09-2001-146  
Cédula de Matr. en Autormado Reg. Nac. No. 03802  
Poder. Judicial Externa Reg. Nac. No. 197

Estimado, Malecón 905 - 4er Piso  
Tel: 2-566761 2-566624 2-566184  
e-mail: [marianagallo@hotmail.com](mailto:marianagallo@hotmail.com)  
Gauguieralib@hotmail.com

## PATRIMONIO

|                                               |            |              |
|-----------------------------------------------|------------|--------------|
| CAPITAL                                       | 10.000,00  | 10.000,00    |
| RESERVA LEGAL                                 | 6.778,86   | 6.000,00     |
| RESERVA POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO     | 230.000,00 | 230.000,00   |
| RESULTADOS ACUMULADOS EJERCICIOS ANTERIORES   | 38.533,71  | 109.171,11   |
| RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE AJUSTES |            |              |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO                      | 113.071,17 | 0,00         |
| TOTAL PATRIMONIO                              | 141.858,40 | 353.016,55   |
| TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO                   | 984.026,18 | 1.345.172,72 |

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 179-2001-40  
Contador Público Autorizado Reg. No. No. 3505  
Firma Auditora Externa Reg. No. No. 089

Escuela, Milamón 907 - San José  
Telf. 2-56676 / 2-566241 / 2-566448  
e-mail: [marianagallo@jornalibero.com](mailto:marianagallo@jornalibero.com)  
Guayaquil - Ecuador

MUNDO VERDE CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

|                                            | Nota | 31/12/2013        | 31/12/2012        |
|--------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>INGRESOS</b>                            |      |                   |                   |
| <b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b> |      |                   |                   |
| VENTAS CON IVA                             |      | 43.494,75         | 470,42            |
| VENTAS SIN IVA                             |      | 765.282,35        | 765.571,43        |
| VENTAS POR EXPORTACIONES                   |      | 13.351,05         | 61.830,60         |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                      |      | <b>822.117,55</b> | <b>827.874,47</b> |
| <b>(-) OTROS INGRESOS</b>                  |      |                   |                   |
| INGRESOS EXCENTOS                          |      | 2.528,55          | 104.570,83        |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                      |      | <b>831.632,10</b> | <b>982.745,30</b> |
| <b>(-) COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN</b>    |      |                   |                   |
| COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS                |      | 349.412,47        | 175.572,97        |
| SUELDOS Y SALARIOS                         |      | 184.477,29        | 168.874,41        |
| BENEFICIOS SOCIALES                        |      | 41.351,87         | 15.552,53         |
| AFORTE SEGURIDAD SOCIAL                    |      | 20.974,77         | 26.989,07         |
| HONORARIOS Y DIETAS                        |      | 4.500,00          | 2.550,00          |
| ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES                 |      | 26.304,14         | 28.060,18         |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES               |      | 17.032,88         | 22.733,58         |
| COMBUSTIBLE                                |      | 11.076,58         | 15.775,19         |
| PROMOCION Y PUBLICIDAD                     |      | 8.399,67          | 14.460,17         |
| SUMINISTROS Y MATERIALES                   |      | 5.433,96          | 10.923,82         |
| TRANSPORTE                                 |      | 1.972,50          | 2.571,46          |
| RETRIBUCION PATRONAL PROVISION             |      | 7.052,34          |                   |
| PROVISION DE SALUD                         |      | 2.401,56          |                   |
| COMISIONES                                 |      |                   | 81.393,11         |
| INTERESES                                  |      | 3.524,64          | 22.025,60         |
| PERDIDA EN VENTA DE ACTIVO FIJO            |      | 23.076,47         |                   |
| SEGUROS                                    |      | 758,36            | 2.591,03          |
| OTROS                                      |      |                   | 919,61            |



# Mariana Gallo de Peña

Contador Público Independiente  
C.O.P.C. Mat. No. 09.2007.146  
C.O.P.C. Público Autorizado Reg. Nac. No. 3505  
C.O.P.A. Auditoría Paterna Reg. Nac. No. 009

Telefono: Molección 9815 - 361784  
155 2-5862611, 2-58624 - 2-584482  
e-mail: marianagallo@gnetman.com  
Guayaquil - Ecuador

|                                 |              |            |
|---------------------------------|--------------|------------|
| GASTOS DE GESTION               | 952,72       | 15.070,72  |
| IMPUESTOS CONTRIBUCIONES        | 1.406,24     | 1.101,54   |
| GASTOS DE VIAJE                 | 3.523,42     | 49.139,17  |
| IVA QUE SE CARGA AL GASTO       | 10.415,84    | 28.376,43  |
| DEPRECIACION                    | 10.549,20    | 16.486,54  |
| SERVICIOS PUBLICOS              | 5.695,50     | 14.722,09  |
| PAGOS POR OTROS SERVICIOS       | 14.053,05    | 29.283,11  |
| PAGOS POR OTROS BIENES          |              | 21.892,41  |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS           | 50.105,97    | 197.508,01 |
| UTILIDAD/PERDIDA                | - 143.454,17 | 17.217,05  |
| GASTOS DE PARTICIPACION LABORA. |              | 2.582,55   |
| GASTOS DE IMPUESTO A LA RENTA   |              |            |
| UTILIDAD NETA                   | - 143.454,17 | 14.634,49  |

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE  
DE ESTE ESTADO DE RESULTADOS.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia

Abogado Mat. No. 091-20041416

Certificador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505

Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 059

Estudio Mulecón 995 - Ter. Paso

Telf: 2-5662611, 2-5662612, 2-5661181

e-mail: marianagallogallo@hotmail.com

Guayaquil - Ecuador

## MUNDO VERDE MUV CIA. LTDA. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

| Conceptos                                 | CAPITAL   | RESERVAS      |                     |                                          | RESULTADOS                                    |                          | TOTAL PATRIMONIO |
|-------------------------------------------|-----------|---------------|---------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------|------------------|
|                                           |           | Reserva Legal | Reserva Facultativa | Reserva de Revalorización del Patrimonio | Resultados Acumulados por 1ra vez de las NIIF | Resultados del Ejercicio |                  |
| Saldo inicial al 1 de Enero del 2013      | 10.000,00 | 3.840,43      | 0,00                | 230.000,00                               | 0,00                                          | 0,00                     | 353.016,55       |
| Pagos de Dividendos                       |           |               |                     |                                          | 67.713,50                                     |                          | 67.713,50        |
| Otros Ajustes a los Resultados Acumulados |           |               |                     |                                          |                                               | 0,00                     | 0,00             |
| Ajuste Adopción NIIF por 1era vez         |           |               |                     |                                          | 2.432,43                                      |                          | 2.432,43         |
| Transferencia a Resultados Acumulados     |           | 1.038,43      |                     |                                          |                                               | 0,00                     | 1.038,43         |
| Resultado del Ejercicio 2013              |           |               |                     |                                          |                                               | 143.454,17               | 143.454,17       |
| Saldo final al 31 de Diciembre del 2013   | 10.000,00 | 6.778,86      | 0,00                | 230.000,00                               | 38.133,71                                     | 143.454,17               | 141.858,40       |

# Mariana Gallo de Peña

Caracas, Venezuela  
 29 de Mayo de 2013  
 Ciudad de México, México  
 María Montoya, Srta. de Negocios, S.A. de C.V.

Caracas, Venezuela  
 29 de Mayo de 2013  
 Ciudad de México, México  
 María Montoya, Srta. de Negocios, S.A. de C.V.

## MUNDO VERDE MEXICANA, LTDA.

### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AÑO 2013 y 2012

#### METODO DIRECTO

(Expresado en dólares estadounidenses)

|                                                       | 2013           | 2012         |
|-------------------------------------------------------|----------------|--------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION</b> |                |              |
| Cobros y pagos a proveedores                          | 317,724.28     | 259,785.17   |
| Pagos a proveedores                                   | (31,625.10)    | (337,170.23) |
| Pagos a proveedores                                   | 808,846.42     | 1,011,798.88 |
| Gastos financieros                                    | (1,418,324.48) | (643,748.96) |
| Otros ingresos no operacionales, neto                 | 2,514.64       | (27,658.00)  |
|                                                       |                | 3,814,190.00 |
| Efectivo neto proveniente de actividades de operación | 115,835.76     | 377,774.92   |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b> |                |              |
| Adquisición de activos fijos, neto                    | -              | -            |
| Inversiones a Largo Plazo                             | (61.36)        | 359,871.48   |
| Efectivo neto utilizado en actividades de inversión   | (29,871.87)    | -            |
|                                                       | 29,871.87      | 359,871.48   |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES FINANCIERAS</b>  |                |              |
| Receivables, Payables, etc.                           | 0.00           | 0.00         |
| Pago Dividendos                                       | -              | 239,107.73   |
| Reservas, Actividades Financ. Anteriores              | 0.00           | 0.00         |
| Reservas Activos, Activos NFI                         | 0.00           | 0.00         |
| Efectivo neto cambio en actividades de financiamiento | 29,871.87      | 239,107.73   |
| Cambio al quince                                      |                |              |
| Aumento neto en efectivo                              | 5,734.25       | 356,982.13   |
| Efectivo al 31 de mayo del año                        | 373,199.55     | 68,984.38    |
| Efectivo a 31 de mayo                                 | 378,933.80     | 125,966.51   |

# Mariana Gallo de Peña

Decretos de Inspección

Abogado Vir. No. 09629014-10

Contador Público Autorizado Reg. Nac. No. 13505

Firma Autorizada Exterior Reg. Nac. No. 1109

Estudio Mariscal 963 - Surco

Tel: 5-566261, 2-566111, 5-566280

e-mail: [maria.gallo@yigohem.com](mailto:maria.gallo@yigohem.com)  
Gigayal@yigohem.com

Del Ejercicio

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neta  
procedente de actividades de operación antes de cambios en  
activos y pasivos operacionales  
Utilidad del ejercicio

143,454.17 17,217.05

Ajustes para reconciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo  
neto provisto en actividades de operación  
Depreciación y Amortización

Impuesto de Incentivo

0.00 0.00

Impuesto a la Renta y Part. y Contribuciones

0.00 0.00

Cambios netos en activos y pasivos

64,548.93 339,961.87

Cambios por cobran

508,840.00 1,008,960.59

Inventarios

0.00 0.00

Alta y bajas por Anticipados y Otros

926,514.23

Otros Activos Corrientes y Depreciación

0.00 0.00

Provisiones y otros

878,394.95 254,479.51

Efectivo neto proveniente de actividades de operación antes  
de cambios en actividades operacionales

213,063.10 157,148.92

213,063.10 157,148.92

# Mariana Gallo de Peña

Contadora Pública  
Código de Matrícula Profesional: 100100  
Código de Matrícula de Ejercicio: 100100  
Ejercicio Profesional: 100100

Contadora Pública  
Código de Matrícula Profesional: 100100  
Código de Matrícula de Ejercicio: 100100  
Ejercicio Profesional: 100100

## Notas a los estados financieros al 31 de Diciembre de 2013 expresados en dólares de E.U.A.

### 1. CONSTITUCIÓN Y NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

La compañía MUNDO VERDE MUV CIA. LTDA., esta legalmente constituida en la República del Ecuador mediante escritura pública otorgada ante el doctor Piero Aveant Vincenzini Notario Titular Trigésimo de Guayaquil, el día ocho de Agosto del año dos mil seis e inscrita en el Registro Mercantil el día siete de Septiembre del año dos mil seis, su domicilio está ubicado en la ciudad de Guayaquil. Su actividad principal es la venta por mayor de productos naturales.

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil, pudiendo prorrogarse este plazo por la resolución de la Junta o Asamblea General de Socios y conforme a las disposiciones legales.

La compañía se inició con un capital de CUATRO MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA.

Mediante escritura pública otorgada en Guayaquil por el Notario Vigésimo Primero doctor Marcos Díaz Casanova, el día ocho de Agosto del año dos mil siete e inscrita en el Registro Mercantil, el día once de Diciembre del dos mil siete, Mundo Verde MUV CIA. LTDA., aumentó su capital a DIEZ MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, y reformó sus estatutos.

Actualmente la compañía mantiene un capital social de 10.000,00 Dólares de los Estados Unidos de América.

### 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas vigentes desde el año 2009 y fueron aplicadas de manera uniforme a los ejercicios comparados que se presentan en estos estados financieros.

# Mariana Gallo de Peña

Mariana Gallo de Peña  
Mundo Verde Muebles S.A. LTDA.  
Contador Público, Matrícula No. 340.555  
Calle Andorra, Cantón Loja, No. 340.555

Mariana Gallo de Peña  
108.503.125/201  
Calle Andorra, Cantón Loja, No. 340.555  
Código Postal: 110100

## **2.1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF):**

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2008, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA LAS PYMES) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de Enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de Julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF PARA LAS PYMES a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF PARA LAS PYMES.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su periodo de transición a las NIIF PARA LAS PYMES el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2011.

## **2.2 Periodo contable**

Los presentes estados financieros de MUNDO VERDE MUEBLES S.A. LTDA. corresponden al periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2013, comparado con igual periodo del año anterior y 1 de enero y 31 de diciembre de 2012.

## **2.3. Bases de preparación**

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

# Mariana Gallo de Peña

Director General de la  
Administración de la  
Cuentas de la Federación de los Estados Unidos  
de México y la Federación de los Estados Unidos

Director General de la  
Cuentas de la Federación de los Estados Unidos  
de México y la Federación de los Estados Unidos

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PARA LAS PYMES PARA LAS PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés). Los estados financieros adjuntos fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico.

## 2.4 Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En los presentes estados financieros la Sociedad ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría en su caso, de forma prospectiva que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría en su caso, de forma prospectiva.

## 2.5 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera a su costo. El efectivo y los equivalentes del efectivo comprenden: efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, oro efectivo a corto plazo, inversiones de alta liquidez con vencimientos a tres meses o menos.

## 2.6 Cuentas y Documentos por Cobrar

De acuerdo a las NIIF PARA LAS PYMES para PYMES los cuentas y documentos por cobrar forman parte de los instrumentos financieros básicos. Esta categoría comprende principalmente los créditos a

# Mariana Gallo de Peña

Mariana Gallo de Peña  
Escritora de Novelas y Cuentos  
Residencia: Calle 10 de Septiembre, No. 1505  
Calle 10 de Septiembre, No. 1505  
Calle 10 de Septiembre, No. 1505

Calle 10 de Septiembre, No. 1505  
Calle 10 de Septiembre, No. 1505  
Calle 10 de Septiembre, No. 1505  
Calle 10 de Septiembre, No. 1505

cuentas y documentos, por lo que se registran al precio de la transacción excepto si el acuerdo comprende una transacción con financiación.

## 2.7 Propiedades, planta y equipo

El rubro de *Propiedades, Planta y Equipo* se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y del deterioro acumulado del valor de activos de larga duración.

El costo histórico de adquisición incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de los activos. Los costos de mantenimiento y reparación se cargan a resultados, toda renovación y mejora significativa se capitaliza únicamente cuando es probable que se produzcan beneficios económicos futuros que excedan el rendimiento estándar originalmente evaluado para el activo. La depreciación de los activos se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas técnicamente:

|                        |         |
|------------------------|---------|
| Vehículos              | 5 años  |
| Maquinarias y Equipos  | 10 años |
| Equipos de Computación | 3 años  |

La vida útil y el método de depreciación seleccionados son revisados y ajustados si fuera necesario, cuando exista algún indicio para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de *Propiedades, Planta y Equipo*.

Cuando se vendan o retiren los activos, se elimina su costo y depreciación y deterioro acumulados, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Resultado Integral.

## 2.8 Inversiones a largo plazo

Se registran al costo las inversiones que la compañía tiene en los Bancos.



# Mariana Gallo de Peña

Escritora independiente  
Mariano, México, 07/2017-18  
Comité Editorial Antología de la Lengua Española  
Comité Editorial Lengua Regional Nueva

Escritora independiente  
México, 07/2017-18  
Comité Editorial Antología de la Lengua Española  
Comité Editorial Lengua Regional Nueva

## 2.9 Cuentas y Documentos por Pagar

Comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar a las compañías relacionadas. Se presentan en el Pasivo corriente de los estados financieros. Se registran a su valor nominal debido a que los plazos son generalmente hasta cuarenta y cinco días.

## 2.10 Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos por el arriendo del inmueble y el costo relacionado con el mantenimiento del inmueble son reconocidos en los resultados del ejercicio en que se realiza el arriendo.

Los otros ingresos, costos y gastos se reconocen a medida que se devenguen y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

## 2.11 Impuesto a la renta e impuestos diferidos

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente por pagar. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integrales, o directamente en las cuentas de patrimonio del Estado de Situación Financiera, según corresponda.

La compañía determina el cargo por impuesto a la renta corriente sobre la base de la Ley Orgánica de Régimen Tributario interno y su reglamento, y de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del balance general de la Sociedad. La compañía evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Los impuestos diferidos se calculan sobre la base de las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros.

El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se

# Mariana Gallo de Peña

Director General  
Mundo Verde, S. de RL de CV  
Carretera Milpa Alta, Manzana San Jacinto, 1805  
Cruz Verde, Ciudad de México, CDMX, México

Representante Legal  
Cruz Verde, S. de RL de CV  
Carretera Milpa Alta, Manzana San Jacinto, 1805  
Cruz Verde, Ciudad de México, CDMX, México

espera aplicarse cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar dichas diferencias.

El impuesto a la renta tiene una tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se la carga a los resultados del año. En el presente ejercicio la compañía tuvo pérdida.

## 2.12 Distribución de Dividendos

La distribución de dividendos para los socios de la Compañía se reconoce como un pasivo en los estados financieros de MUNDO VERDE MUV CIA. LTDA. en el período en el cual los socios aprueban dichos dividendos.

## 2.13 Utilidad neta por participación

La utilidad neta por participación se calcula dividiendo la utilidad neta para el total de las participaciones suscritas y pagadas.

## 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2013, 31 de diciembre 2012 es la siguiente:

| <u>Clases de Efectivo y Equivalentes al Efectivo</u> | <u>31-12-2013</u> | <u>31-12-2012</u> |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Caja-Bancos                                          | 6,024.90          | 323,749.15        |
| <b>Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>     | <b>6,024.90</b>   | <b>323,749.15</b> |

# Mariana Gallo de Peña

Procuraduría General del Estado  
Avenida Miraflores 1011-1016  
Ciudad Pública, P.O. Box 15-01  
Ecuador, Guayaquil, Ecuador 950900

Comité Mixto de Vigilancia  
Tel: 5-34-754000  
Email: [comitadomixta@procuraduria.gob.ec](mailto:comitadomixta@procuraduria.gob.ec)  
[procuraduria.gob.ec](http://procuraduria.gob.ec)

## 4. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2013 - 31 de diciembre 2012 es la siguiente:

| Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales | 31/12/2013        | 31/12/2012        |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>CLIENTES:</b>                            |                   |                   |
| Cuentas por Cobrar Clientes                 | 270.911,05        | 248.127,97        |
| Provisión Acumulada de Cuentas Incobrables  | 3.311,05          | 3.311,05          |
|                                             | <b>267.602,10</b> | <b>244.816,02</b> |

Las cuentas por cobrar son expresadas a su costo amortizado, esto en netos de su provisión para cuentas de dudosa cobranza.

## 5. PAGOS ANTICIPADOS

La composición del rubro comprende los Anticipos entregados a los proveedores.

| Pagos Anticipados              | 31-12-2013       | 31-12-2012        |
|--------------------------------|------------------|-------------------|
| ANTICIPOS A PROVEEDORES        | 26.034,40        | 147.354,63        |
| <b>Total Pagos Anticipados</b> | <b>26.034,40</b> | <b>147.354,63</b> |

## 6. INVERSIONES

La composición del rubro comprende la inversión que la compañía tiene en el Banco Procredit y Guayaquil.

| Inversiones              | Año 2013          | Año 2012          |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Banco Procredit          | 243.900,00        | 243.838,64        |
| Banco Guayaquil          | 1.000,00          | 1.000,00          |
| <b>Total Inversiones</b> | <b>244.900,00</b> | <b>244.838,64</b> |

# Mariana Gallo de Peña

Prof. Titular de la Cátedra de  
Contabilidad y Finanzas de la  
Escuela de Contaduría y Finanzas de la  
Universidad de la República, Montevideo

Correo Electrónico: [mgallo@ccf.uba.edu.uy](mailto:mgallo@ccf.uba.edu.uy)  
Tel.: 5914 296291  
e-mail: [marianagallopenna.com](mailto:marianagallopenna.com)  
www.marianagallopenna.com

## 7. DEPOSITOS EN GARANTIA

Corresponden a este rubro los siguientes Depósitos en Garantía:

| <u>Depósitos en Garantía</u> | <u>Año 2013</u>  | <u>Año 2012</u>  |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Garantía por Arrendamiento   | 7.460,00         | 3.786,60         |
| Procash Garantía Negociación | 18.948,34        | 18.948,34        |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>26,408,34</b> | <b>22.734,94</b> |

## 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre de 2013 y 2012, está conformada de la siguiente manera:

| <u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO</u> | <u>31-12-2013</u> | <u>31-12-2012</u> |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| MUEBLES Y ENSERES                       | 5.341,93          | 4.503,02          |
| EQUPOS DE OFICINA                       | 3.513,57          | 3.513,57          |
| EQUIPOS DE COMPUTACION                  | 10.867,87         | 12.960,48         |
| MAQUINARIAS Y EQUIPOS                   | 65.311,80         | 31.364,91         |
| VEHICULO                                | 61.555,55         | 91.054,81         |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>147.413,02</b> | <b>143.287,70</b> |

| <u>DEPRECIACION ACUMULADA</u> | <u>31-12-2013</u> | <u>31-12-2012</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| MUEBLES Y ENSERES             | 1.613,51          | 1.161,60          |
| EQUIPOS DE OFICINA            | 827,95            | 520,59            |
| EQUIPOS DE COMPUTACION        | 3.317,39          | 7.136,04          |
| MAQUINARIAS Y EQUIPOS         | 16.644,31         | 8.949,85          |
| VEHICULOS                     | 33.294,68         | 29.874,13         |
| <b>Total</b>                  | <b>61.598,44</b>  | <b>47.644,21</b>  |

# Mariana Gallo de Peña

Identificación personal:  
Identificación: 100017901416  
Código Faltas: 00000000000000000000  
E-mail: mgallo@unad.edu.co, mgallo@unad.edu.co

Identificación personal:  
Código: 100017901416  
Código Faltas: 00000000000000000000  
E-mail: mgallo@unad.edu.co, mgallo@unad.edu.co

## 9. INVENTARIOS

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2013, 31 de diciembre 2012 es la siguiente:

| INVENTARIOS           | 31/12/2013        | 31/12/2012        |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| PRODUCTO TERMINADO    | 93.890,74         | 94.395,48         |
| MATERIA PRIMA DIRECTA | 152.239,45        | 133.409,73        |
| MATERIAL DE EMPAQUE   | 28.390,28         |                   |
| OTROS INVENTARIOS     | 6.227,13          | 7.911,36          |
| <b>TOTAL</b>          | <b>280.747,60</b> | <b>227.317,10</b> |

## 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2013, 31 de diciembre 2012 es la siguiente:

| Cuentas y Documentos por Pagar             | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|--------------------------------------------|------------|------------|
| Proveedores del Exterior                   | 124.914,00 | 29.187,95  |
| Proveedores - Varios                       | 314.432,85 | 434.928,93 |
| Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales | 439.345,63 | 464.116,89 |

## 11. ACREEDORES DIVERSOS

| ACREEDORES DIVERSOS    | 31/12/2013        | 31/12/2012        |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| ACCIONISTAS MARCHANDOS | 236.666,19        | 373.847,80        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>236.666,19</b> | <b>373.847,80</b> |

# Mariana Gallo de Peña

Asesoría y Contabilidad  
Calleja de la Cruz, 10, 1.º, 1.ª planta  
Código Postal: 46100, Valencia, España  
Teléfono: 96 354 11 00  
Email: m.gallo@marianagallopna.es

Asesoría y Contabilidad  
Calleja de la Cruz, 10, 1.º, 1.ª planta  
Código Postal: 46100, Valencia, España  
Teléfono: 96 354 11 00  
Email: m.gallo@marianagallopna.es

## 12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2013, 31 de diciembre 2012 es la siguiente:

| OTRAS OBLIGACIONES CTES | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|-------------------------|------------|------------|
| BANCO PROCEYT           | 154.154,74 | 154.191,48 |
| TOTAL OBLIGACIONES      | 154.154,74 | 154.191,48 |

## 13. RESULTADO DEL EJERCICIO Y RESULTADOS ACUMULADOS

13.1 El resultado del Ejercicio al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

|                                              |            |
|----------------------------------------------|------------|
| UTILIDAD/PÉRDIDA                             | 143.431,17 |
| (+) Gasto del 18% Participación Trabajadores | 0,00       |
| (+) Dividendos percibidos exentos            | 0,00       |
| (-) Gastos no deducibles                     | 38.628,23  |
| UTILIDAD/PÉRDIDA NETA                        | 104.802,94 |

13.2 Los resultados acumulados al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

| RESULTADOS ACUMULADOS                              | 31/12/2013 |
|----------------------------------------------------|------------|
| Unidades Retenidas                                 | 38.533,71  |
| Resultados Acumulados por Adopción NIIF PARA PYMES | 0,00       |
| TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS                        | 38.533,71  |

# Mariana Gallo de Peña

Contadora Pública, C. R. C. No. 11111  
Contadora Pública, C. R. C. No. 11111  
Contadora Pública, C. R. C. No. 11111

Contadora Pública, C. R. C. No. 11111  
Contadora Pública, C. R. C. No. 11111  
Contadora Pública, C. R. C. No. 11111

## 14. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo manifestado en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y en concordancia con el artículo 47 de su Reglamento las sociedades constituidas en el Ecuador, están sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Las declaraciones de impuestos que son susceptibles de revisión por las autoridades tributarias corresponden a los años 2010 al 2012.

La composición de la conciliación tributaria de MUNDO VERDE MUV CIA. LTDA. al 31 de Diciembre de 2013, 31 de Diciembre de 2012, es la siguiente:

|                                                         | 2013         | 2012       |
|---------------------------------------------------------|--------------|------------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO                                  | (143,454.17) | 17,2170,05 |
| (-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES                    | 0.00         | 2,537.56   |
| (-) 100% DIVIDENDOS EXENTOS                             | 0.00         | 0.00       |
| (+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES                        | 38,628.23    | 35,805.35  |
| (+) GASTOS NO DEDUCIBLES POR AJUSTES XMP PARA LAS PYMES | 0.00         | 0.00       |
| UTILIDAD GRAVABLE                                       | (104,825.94) | 50,439.84  |
| TOTAL IMPUESTO CAUSADO                                  |              | 11,501.16  |

# Mariana Gallo de Peña

Caracas, 17 de mayo de 2014  
Al señor Director General de Rentas Internas  
Ciudad Bolívar, Guayana Francesa, Surinam, Guayana Francesa  
Barrueto, Guayana Francesa, Surinam, Guayana Francesa

Caracas, 17 de mayo de 2014  
Al señor Director General de Rentas Internas  
Ciudad Bolívar, Guayana Francesa, Surinam, Guayana Francesa  
Barrueto, Guayana Francesa, Surinam, Guayana Francesa

## 15. CUMPLIMIENTO CON LAS NORMAS DE DERECHO DE AUTOR:

MUNDO VERDE MIV CIA. LTDA, por la actividad que realiza no necesita de licencias ni derechos de autor.

## 16. EVENTOS SUBSECUENTES

No han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros, de acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2013.

## 17. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

18. En cumplimiento de las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, y aquellas no descritas son por su inmaterialidad e inaplicabilidad para revelación o lectura de terceros.

19. La empresa no mantiene activos, ni pasivos contingentes con terceros.

20. Por disposición establecida en Resolución 1071 del Servicio de Rentas Internas, la empresa deberá presentar ANEXO DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO por el año 2013, el que es de responsabilidad de la Administración de la empresa, y sobre la cual el auditor dictaminará su razonabilidad.

21. Por disposición establecida en Resolución 1071 del Servicio de Rentas Internas, la empresa deberá presentar ANEXO DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO por el año 2013, el que es de responsabilidad de la Administración de la empresa, y sobre la cual el auditor dictaminará su razonabilidad.



# Mariana Gallo de Peña

Secretaría de Hacienda y Crédito Público  
Departamento de Planeación y Desarrollo  
Unidad de Planeación Económica y Social  
Carretera México-Toluca, s/n, Col. San José del Valle  
06702 México, D.F. Tel: 5624-4000

Unidad de Planeación Económica y Social  
Carretera México-Toluca, s/n, Col. San José del Valle  
06702 México, D.F. Tel: 5624-4000

22. La empresa está catalogada como una empresa en marcha de acuerdo a la NIIF PARA LAS PYMES

23. La auditoría interna por el ejercicio económico de 2012, fue realizada por la suscrita.