

MUNDO VERDE MUV CIA LIMITADA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****31 DE DICIEMBRE DEL 2016****1.- ACTIVIDAD ECONOMICA.**

MUNDO VERDE MUV CIA. LTDA., se constituyó en la Ciudad de Guayaquil el 07 de Septiembre del 2006, su domicilio legal es Av Juan Tanca Marengo y Calle 3ra. Esquina Lotización Sta Adriana Mz 3 Sl.12. Su actividad principal es la venta por mayor de productos naturales.

El personal utilizado en la empresa es especializado en esta clase de servicios y otros adicionales y complementarios.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas del 20 de Marzo del 2017, los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2016 ha sido aprobado también por la Gerencia General de la compañía. En opinión de la Gerencia, los estados financieros del 2016 fueron aprobados sin modificaciones.

2.- PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES**2.1.- DECLARACION DE CONFORMIDAD**

Los presentes estados financieros de la compañía MUNDO VERDE MUV CIA. LTDA., AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 fueron preparados de acuerdo con normas Internacionales de información financiera NIIF para las PYMES emitidas por la IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reserva de las referidas normas internacionales.

2.2.- BASE DE MEDICION.

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las normas NIIF para las PYMES, de acuerdo a la sección 2.33 – 2.34 Medición de Activos, Pasivos Ingresos y Gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

2.3.- MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

2.4.- USO DE JUICIOS Y ESTIMACIONES

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingreso y gastos, Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tiene efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros son los siguientes:

1. Estimaciones de la vida útil de propiedad planta y equipo.
2. Calculo de valor razonable de la propiedad planta y equipo
3. Provisionar cuentas incobrables
4. La vida útil de los activos intangibles
5. Las pérdidas por deterioro de determinados activos
6. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficio a los empleados
7. Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes
8. Las provisiones en base a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencias (densidad, humedad, evaporación, en otros)
9. Los costos futuros para el cierre de las instalaciones

10. Activos por impuestos diferidos
11. Valor razonable de los instrumentos financieros

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre hechos analizados, es posible que acontecimientos que pueden tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en próximos ejercicios.

2.5.- RESPONSABLE DE LA INFORMACION

La información en estos estados financieros, es responsabilidad de la administración de la compañía MUNDO VERDE MUV CIA. LTDA. SECCION 2 conceptos y principios Generales (Objetivo de los estados financieros de las pequeñas y medianas entidades párrafo 2.3) ES.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales política contables adoptadas en la preparación de la conversión de los estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC a NIIF para las PYMES. Están presentadas en dólares de los estados Unidos Americanos.

3.1.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS.-

Los instrumentos financieros corresponden a los contratos que dan lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital en otra empresa como son las cuentas por cobrar, las cuentas por pagar y el endeudamiento.

a.- PRESTAMOS Y CUENTAS POR COBRAR.-

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee dinero, bienes o servicios a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

b.- ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA.-

Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros patrimoniales no derivados que se designan en esta categoría. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga la intención expresa de vender la inversión dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del balance general.

3.2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.-

El efectivo equivalente de efectivo comprende el efectivo disponible y los depósitos a la vista y cuentas corrientes de bancos.

3.3.- INVENTARIOS (SECCION 13 NIIF PARA LAS PYMES)

Los inventarios son valorizados al costo y al precio de ventas estimado menos los costos de terminación y ventas (párrafo 13.4) el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método de PMP (precio promedios ponderado).

3.4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (SECCION 17 NIIF PARALAS PYMES) Y DEPRECIACION

RECONOCIMIENTO Y MEDICION

Los ítems de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (Medición al momento de su reconocimiento párrafo 17.9) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro (medido posterior al reconocimiento inicial párrafo 17.15). El costo de propiedad planta y equipo al 31 de diciembre 2016 fue mantenido al costo histórico. Este costo incluye gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición del activo. El costo de activos auto-construidos incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro gasto directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su intencionado y los costos de dismantelar y remover los ítems de restaurar el lugar donde estén ubicados.

Las ganancias y pérdidas de las ventas de un ítem de propiedad planta y equipo son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad planta y equipo y son reconocidos netas dentro de "otras ganancias (pérdidas)" en el resultado.

COSTOS POSTERIORES

El costo de reemplazar partes de un ítem de propiedad, planta y equipo, es reconocido su valor a resultado, las piezas importantes reemplazadas en activos cualificativos serán activas en libros., si es posible que los beneficios económicos futuros a ser incorporados dentro de la parte de la propiedad planta y equipo fluyan a MUNDO VERDE MUV CIA . LTDA. y su costo pueda ser medido de forma confiable.

Los costos del mantenimiento habitual de propiedad planta y equipo, son reconocidos en el resultado cuando ocurran. En forma posterior a la adquisición solo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten su vida útil del bien o su capacidad económica.

DEPRECIACION Y VIDA UTILES

La depreciación será reconocida en resultados en base de línea recta, a excepción de aquellos activos que requieran otro tipo de medición de la vida útil de los componentes de activos se medirán en la forma que se reflejen el mejor uso y consumo del bien.

La depreciación, vida útil y valores residuales serán revisados anualmente y se ajustaran de ser necesarios. Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son los siguientes:

Año estimado

GRUPOS DE ACTIVOS

Maquinarias y equipos	3 a 35 años
Otros activos fijos	2 a 15 años

3.5 PROVISIONES (SECCION 21 NIIF PARA LAS PYMES PARRAFO 21.4)

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- a.- la entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.
- b.- Sea probable (es decir, exista mayor responsabilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar obligaciones. Y
- c.- El importe de la obligación pueda ser estimada de forma fiable.

3.6 BENEFICIOS DE LOS EMPLEADOS (SECCION 28 NIIF PARA PYMES)

Una entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tenga derecho como resultado de servicio prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa :

- a.- Como pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.
- b.- Como gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventario o propiedad planta e equipo, indemnizaciones por años de servicios.

Beneficios a los empleados a corto plazo, como por ejemplo :

Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes:

- a.- Sueldo, Salarios, aportaciones a la seguridad social
- b.- Ausencias remuneradas a corto plazo (tales como las ausencia anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad) , cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados.

c.- Beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvenciones).

3.7.- IMPUESTO A LA RENTA (SECCION 29 NIIF PARA PYMES)

Fases en la contabilización del impuesto a las ganancias. 29.3 La entidad contabilizará el impuesto a las ganancias, siguiendo la fases siguientes :

(a) Reconocerá el impuesto corriente, medido a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales (párrafo 29.4 a 29.8)

(b) Identificar que activos y pasivos se espera que afectarán a las ganancias fiscales si se recuperasen o liquidasen por su importe en libros presentes (párrafos 29.9 y 29.10)

(c) Determinará la base fiscal, al final del periodo sobre el que se informa,

(d) Calculará cualquier diferencia temporaria, perdida fiscal no utilizada y crédito fiscal no utilizado (párrafo 29.14)

(e) Reconocerá los activos que por impuesto diferidos y los pasivos por impuestos diferidos, que surjan de diferencias temporarias, pérdidas fiscales no utilizadas y crédito fiscales no utilizados (párrafos 29.15 a 29.17)

3.8.- PARTICIPACION DE UTILIDADES

La compañía reconoce un pasivo y un gasto de participación de los trabajadores en la utilidad sobre la base del 15% de la materia imponible determinada de acuerdo con la legislación tributaria vigente.

3.9.- distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se reconoce como pasivo en los estados financieros en el periodo en el que los dividendos se aprueban por los accionistas de la compañía.

NOTA 1,-	CAJA BANCOS	2015	2016	DISMINUCION
	CUENTAS CORRIENTES	6.444,14	1.142,42	-5.301,72

EL MOVIMIENTO CAJA - BANCO ESTA DADO POR :				
	VENTAS TOTALES 2016		551.125,88	412.193,31
	- SALDO DE CUENTAS POR COBRAR		-56.943,01	14.601,75
	VALOR RECIBO POR VENTAS		494.182,87	426.795,06
	DICHOS VALORES FUERON UTILIZADOS EN :			
	COMPRA MATERIAS PRIMAS		-131.699,22	-116.124,62
	PAGO GASTOS DE ADMINISTRACION		-129.003,51	-128.493,27
	GASTO DE PERSONAL		-174.169,79	-170.586,07
	PAGO INTERES PRESTAMO		-18.606,21	-619,05
	COMPRA ACTIVOS FUJOS		-33.689,06	-26.776,79
	ABONO A PRESTAMOS SOCIO		134.311,91	-59.884,53
	PAGO A PROVEEDORES		-166.516,65	70.387,55
	TOTAL VALORES UTILIZADOS O PAGADOS		-519.372,53	-432.096,78
	FLUJO NETO 2016		-25.189,66	-5.301,72

NOTA 2 .-	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	2015	2016	VARIACION
	FACTURAS DE CLIENTES	289.318,10	274.716,35	-14.601,75
	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-3.311,95	-3.311,95	0,00
		286.006,15	271.404,40	-14.601,75

NOTA 3 .-	CREDITOS TRIBUTARIOS A FAVOR	2015	2016	VARIACION
	RETENCIONES EN LA FUENTE	25.844,99	27.987,34	2.142,35
	IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	15.828,60	18.713,61	2.885,01
		41.673,59	46.700,95	5.027,36

NOTA 4 .-	INVENTARIO	2015	2016	VARIACION
	INVENTARIO MATERIA PRIMA	83.383,54	64.752,71	-18.630,83
	SUMINISTROS Y MATERIALES	18.252,22	18.773,03	520,81
	INVENTARIO EN PROCESO	40.689,95	26.781,89	-13.908,06
		142.325,71	110.307,63	-32.018,08

NOTA 5 .-	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2015	2016	VARIACION
	MUEBLES Y ENSERES	6.543,93	6.543,93	0,00
	MAQUINARIA Y EQUIPO	73.181,37	73.181,37	0,00
	EQUIPO DE COMPUTACION	16.375,87	16.375,87	0,00
	VEHICULOS	69.486,67	96.263,46	26.776,79
	(-) DEPRECIACION	-86.969,81	-108.198,38	-21.228,57
	VALOR EN LIBROS	78.618,03	84.166,25	5.548,22

	DETALLE DE AUMENTOS DE ACTIVOS			VARIACION
	COMPRA VEHICULOS			26.776,79

NOTA 6 .-	OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO	2015	2016	VARIACION
	PROVEDORES	5.559,11	63.146,03	57.586,92
	OBLIGACIONES FINANCIERAS	13.085,20	2.765,02	-10.320,18
	OTRAS POR PAGAR EXTERIOR	25.579,14	29.290,38	3.711,24
	OTRAS CXP NO RELACIONADAS	8.443,05	6.167,36	-2.275,69
	OBLIGACIONES CON EL IESS	3.974,10	11.579,55	7.605,45
	OBLIGACIONES CON EL SRI	750,45	225,15	-525,30
	CXP ACCIONISTAS	7.000,00	12.629,93	5.629,93
	PROVISION BENEFICIOS SOCIALES	23.319,55	24.741,10	1.421,55
		87.710,60	150.544,52	62.833,92

NOTA 7 .-	OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO	2015	2016	VARIACION
	PRESTAMOS ACIONISTAS	214.471,27	265.244,70	50.773,43
	CREDITO NO RELACIONADO L/P	149.081,67	48.765,39	-100.316,28
		363.552,94	314.010,09	-49.542,85

NOTA 8 .-	PATRIMONIO	2015	2016	VARIACION
	CAPITAL SOCIAL	10.000,00	10.000,00	0,00
	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	230.000,00	230.000,00	0,00
	RESERVA LEGAL	6.778,86	6.778,86	0,00
	GANANCIAS ACUMULADAS	38.533,71		-38.533,71
	PERDIDAD ACUMULADAS	-159.142,85	-120.547,89	38.594,96
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	82,75		-82,75
	PERDIDA DEL EJERCICIO		-60.158,55	-60.158,55
		126.252,47	66.072,42	-60.180,05



AGUSTIN TIGSE

CONTADOR REG . 12.619