

MIDDEN VAN DE WERELD S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS PARA EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2015

Información General:

Midden Van de Wereld S.A. es una compañía anónima constituida en Guayaquil Ecuador. Está ubicada en la Av. Francisco de Orellana, Edificio Bue Towers Oficina 1102. Su actividad principal es la coordinación de transporte de carga desde y hacia Ecuador por vía marítima.

Bases de Elaboración y Políticas Contables:

Los estados financieros han sido preparados basados en las Normas Internacionales de Información Financiera Para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIFs para PYMES) y se han elaborado bajo el criterio de costo histórico, además de tomar en cuenta normativas de los organismos reguladores en el país como son el Servicio de Rentas Internas (SRI) y la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros están reflejados en dólares de los Estados Unidos de América. El dólar es la moneda oficial de Ecuador desde el año 2000.

Nota No.1: Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	2015	2014
Caja Chica	\$ 400,00	\$ 400,00
Cheques por depositar	\$ 5.404,02	\$ 2.962,93
Banco del Pacifico Cta. 503042-0 MVDW	\$ 81.571,06	\$ 54.699,38
TOTAL	\$ 87.375,08	\$ 58.062,31

La cuenta "bancos" está conciliada al 31 de diciembre del 2015.

Nota No.2: Activos Financieros:

Las cuentas por cobrar clientes en el año 2015 cierran con saldos que se cancelan a corto plazo, máximo en un periodo de treinta días. Por tanto no se realiza provisión para incobrables debido a que la antigüedad de los saldos por cobrar es a treinta días. Un resumen de los Activos Financieros a continuación:

	2015	2014
Cientes		
Cuentas por Cobrar	\$ 60.999,81	\$ 19.809,72
 Otras Cuentas por cobrar Locales		
Prestamos Empleados	\$ 511,21	\$ 174,27
Cuentas por Liquidar	\$ 37.243,92	\$ 85.794,93
Anticipo Proveedores	\$ 400,00	\$ -
Préstamo Temporal Seatrade	\$ 19.190,00	\$ -
	\$ 118.344,94	\$ 105.778,92

Nota No.3: Propiedad, Planta y Equipo:

	2015	2014
Muebles y Enseres	\$ 19.757,29	\$ 15.888,90
Deprec. Muebles y Enseres	\$ 5.988,96	\$ 4.897,40
TOTAL	\$ 13.768,33	\$ 10.991,50
Equipo de Oficina	\$ 590,00	\$ -
Deprec. Acum. Equipo de Oficina	\$ 39,87	\$ -
TOTAL	\$ 550,13	\$ -
Equipo de Computación	\$ 21.030,98	\$ 17.325,84
Deprec. Acum. Equipo de Computac.	\$ 14.033,31	\$ 13.019,13
TOTAL	\$ 6.997,67	\$ 4.306,71
Equipo de Comunicación	\$ 2.254,00	\$ 2.254,00
Deprec. Acumul.mEquipo de Comunicación	\$ 1.242,86	\$ 1.107,62
TOTAL	\$ 1.011,14	\$ 1.146,38
Vehículos	\$ 56.990,00	\$ 56.990,00
Deprec. Acumul. Vehículo	\$ 42.161,20	\$ 31.903,00
TOTAL	\$ 14.828,80	\$ 25.087,00
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 37.156,07	\$ 41.531,59

En el año 2015 se han realizado adquisiciones de "Muebles y Enseres", "Equipo de Oficina" y "Equipo de Cómputo".

Nota No.4: Otros Activos No Corrientes:

Corresponden a valores en garantía cuyo saldo corresponde al año 2014 y se mantiene en el 2015.

Nota No.5: Pasivos Corrientes:

Las cuentas y documentos por pagar representan los saldos de los proveedores pendientes por pagarse al 31 de diciembre del 2015.

En la cuenta otras obligaciones corrientes se incluyen:

	2015	2014
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas y Documentos por Pagar	\$ 21.779,22	\$ 4.606,70
Otras Obligaciones Corrientes		
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 15.698,57	\$ 10.704,13
Utilidades 15% por Pagar	\$ 12.227,44	\$ 13.579,59
Anticipo de Clientes	\$ 1.046,29	\$ -
Otros Pasivos		
Otras cuentas por pagar locales	\$ 8.570,69	\$ 1.780,78
Obligaciones con el IESS	\$ 3.686,59	\$ 3.021,18
Otras pasivos por beneficios a empleados	\$ 8.972,64	\$ 10.943,68
Otros valores por liquidar	\$ 320,28	\$ 5.069,94
TOTAL PASIVOS	\$ 72.301,72	\$ 49.706,00

Nota No.6: Patrimonio:

Al 31 de diciembre del año 2014 y del año 2015, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de \$1,00 cada una.

En cuanto a la reserva legal no se realiza incremento alguno en el año 2015 puesto que la compañía ha cumplido con el requisito establecido por la Ley de Compañías del Ecuador que requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado.

Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Los resultados acumulados incluyen resultados de años anteriores, un resumen es como sigue:

	2015	2014
Utilidades Acumuladas 2009	\$ 19.998,25	\$ 19.998,25
Utilidades Acumuladas 2010	\$ 21.614,68	\$ 21.614,68
Utilidades Acumuladas 2011	\$ 28.885,96	\$ 28.885,96
RAPAPV-NIIF PYMES (transición 2011)	\$ 9.964,95	\$ 9.964,95
Utilidades Acumuladas 2013	\$ 45.566,13	\$ 45.566,13
Utilidades Acumuladas 2014	\$ -	\$ 59.335,69
TOTAL	\$ 126.029,97	\$ 185.365,66

Nota No.7: Resultado del Ejercicio

Para el período cerrado al 31 de diciembre del año 2015, la tasa impositiva tributaria se mantiene en el 22% al igual que en el año 2014. Esta tarifa se aplicará después de calcular el 15% de la participación a trabajadores.

A continuación, un detalle del cálculo de la utilidad del ejercicio para el año 2014 y 2015:

	2015	2014
Resultado antes de Impto.Rta.y 15% Partic.Trabajadores	\$ 81.516,24	\$ 90.608,95
(-) 15% Participación Trabajadores	\$ 12.227,44	\$ 13.579,56
Resultado antes de Impto.Rta.	\$ 69.288,80	\$ 77.029,39
(+) Gastos No Deducibles	\$ 2.068,34	\$ 3.475,05
Base Gravable para Impuesto a la Renta	\$ 71.357,14	\$ 80.504,44
Impuesto a la Renta del 22%	\$ 15.698,57	\$ 17.693,70
Utilidad del Ejercicio después de deducciones de Ley	\$53.590,23	\$ 59.335,69

Nota No.8: Ingresos

Los ingresos están soportados por las facturas de servicios prestados por la compañía como actividad principal a clientes locales y del exterior, menos descuentos y anulaciones; además de los reembolsos solicitados por concepto de intermediación por gastos de nuestros clientes cuando lo requieren.

	2015	2014
INGRESOS		
Servicio Exterior T 0%	\$ 272.951,00	\$ 226.104,87
Servicio Local T 12%	\$ 514.849,59	\$ 360.815,31
Ingresos Reembolso Gastos	\$ -	\$ 4.911,40
Varios	\$ 757,11	\$ -
	\$ 788.557,70	\$ 591.831,58

Nota No.9: Gastos

Un detalle de los gastos durante el año 2015 y 2014 según el detalle adjunto. Los valores de los gastos del personal concuerdan con los datos presentados en el anexo de relación de dependencia que exige el SRI.

	2015	2014
Sueldos y salarios	\$ 195.986,36	\$ 112.121,52
Beneficios Sociales	\$ 59.285,32	\$ 36.808,29
Aporte Patronal	\$ 35.875,87	\$ 21.848,33
Honorarios profesionales	\$ 14.015,57	\$ 25.210,10
Arrendamientos	\$ 28.644,00	\$ 27.247,00
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 3.479,93	\$ 11.832,71
Combustibles y Lubricantes	\$ 2.802,89	\$ 3.493,55
Promoción y Publicidad	\$ 3.435,65	\$ 5.721,44
Suministros, materiales y repuestos	\$ 5.609,26	\$ 3.024,94
Transporte	\$ 61.896,76	\$ 83.626,13
Seguros y Reaseguros	\$ 11.855,37	\$ 8.487,71
Gastos de Gestión	\$ 9.480,70	\$ 1.455,38
Impuestos y contribuciones	\$ 2.709,54	\$ 11.428,94
Gastos de Viaje	\$ 55.667,96	\$ 17.819,73
Iva al Gasto	\$ 1.786,61	
Depreciaciones	\$ 12.539,14	\$ 13.106,52
Servicios Básicos	\$ 2.998,00	\$ 25.667,79
Otros	\$ 198.972,53	\$ 92.322,55
	\$ 707.041,46	\$ 501.222,63


CONTADORA