

## **MINDS & PLAY MYP CIA. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros 31 de Diciembre de 2014**

#### **1. Operaciones**

MINDS & PLAY, se constituyó el 30 de Junio de 2009. Su actividad económica principal es la Prestación de Programas de Desarrollo Infantil.

#### **2. Políticas Contables Significativas**

##### **Bases de Presentación**

Las políticas contables de la Compañía son de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) aprobadas por la Superintendencia de Compañías; entidad encargada de su control y vigilancia.

La preparación de los estados financieros de acuerdo a NIIF para PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables y críticos. También requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía y del curso legal y de unidad de cuenta en el Ecuador desde marzo de 2008.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

##### **Valuación de Inventarios**

*Están registrados al costo de adquisición, el mismo que no excede su valor de mercado.*

##### **Propiedades y Equipos**

Están registrados al costo de adquisición. El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 20 años para edificios, 10 años para muebles y enseres, equipos e instalaciones para entretenimiento y 3 equipos de computación.

**MINDS & PLAY MYP CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros  
31 de Diciembre de 2014**

**2. Políticas Contables Significativas (continuación)**

**Ingresos**

Son registrados en base a su realización, y representan principalmente la facturación por los servicios de estimulación temprana para niños de 5 años y alquiler de instalaciones.

**Costos de Operación**

Representa principalmente los costos de ventas y gastos operacionales como sueldos, beneficios sociales, aportes a la seguridad social, arriendos y otros.

**3. Bancos**

Bancos consiste de lo siguiente:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<i>(U. S. Dólares)</i>	
Bolivariano Cta. Ahorro No. 3-501035	<b>0,98</b>	0,00
Pichincha Cta. Cte. No. 3493342704	<b>0,00</b>	1.408,55
	<b>0,98</b>	1.408,55

**4. Cuentas por Cobrar**

Cuentas por cobrar consiste de lo siguiente:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<i>(U. S. Dólares)</i>	
Clientes	<b>3.157,92</b>	540,12
Crédito Tributario	<b>1.252,73</b>	316,11
Accionistas	<b>0,00</b>	1.041,07
Otras Cuentas Cobrar	<b>55.198,76</b>	20.504,18
	<b>59.609,41</b>	22.401,83

## MINDS & PLAY MYP CIA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros 31 de Diciembre de 2014

#### 4. Cuentas por Cobrar (continuación)

Clientes representan facturas por estimulación temprana y alquiler de instalaciones para fiestas y eventos, con plazos de 30 días.

Crédito Tributario representa principalmente saldos de retenciones en la fuente efectuados por las tarjetas de crédito a nuestras ventas.

#### 5. Propiedades Plantas y Equipos

Propiedades Plantas y Equipos consiste de lo siguiente:

	2014	2013
	<i>(U. S. Dólares)</i>	
Muebles y Enseres	12.500,00	12.500,00
Equipos de Oficina	7.500,00	7.500,00
Equipos de Computación	2.180,00	2.180,00
(-) Depreciación Acumulada	(12.751,71)	(10.151,67)
	<u>9.428,29</u>	<u>12.028,33</u>

#### 6. Cuentas por Pagar

Cuentas por pagar está constituido como sigue:

	2014	2013
	<i>(U. S. Dólares)</i>	
Sobregiro Bancario:		
Pichincha Cta. Cte. No. 3493342704	892,37	0,00
Obligaciones Bancarias	10.169,47	0,00
Proveedores	8.631,34	8.760,21
Acumulados y Participación Trabajadores	4.424,54	1.929,28
Impuestos	1.770,12	6.700,26
Otras Cuentas por Pagar y Accionistas	36.845,90	12.833,69
	<u>62.733,74</u>	<u>30.223,44</u>



**MINDS & PLAY MYP CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros  
31 de Diciembre de 2014**

**6. Cuentas por Pagar (continuación)**

Obligaciones bancarias representan un préstamo, el mismo que sirvió para pago de obligaciones pendientes.


Proveedores representan facturas pendientes de pagos que no generan interés y con un plazo de vencimiento de hasta 30 días.

Otras cuentas por pagar representan préstamos otorgados por accionistas de la compañía, los mismos que no generan intereses y no tienen fecha de vencimiento, así mismo como préstamo de terceros.

**7. Capital Pagado**

Al 31 de Diciembre de 2014, el capital pagado está dividido en 400 acciones ordinarias nominativas de un valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

  
SRA. FATIMA ARBITO CH.  
GERENTE GENERAL

  
FABIAN RODRIGUEZ G.  
CONTADOR - RNC. No. 0.96993