

MINDS & PLAY MYP CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre de 2015

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 (NIFF para PYMES) aprobadas por la Superintendencia de Compañías; entidad encargada de su control y vigilancia.

La preparación de los estados financieros de acuerdo a NIFF 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 2015

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:

	2015	2014
	<i>(U. S. Dólares)</i>	
Bolivariano Cta. Ahorro No. 3-501035	0,00	0,98
Pichincha Cta. Cte. No. 3493342704	0,00	0,00
	0,00	0,98

4. Cuentas por Cobrar

Cuentas por cobrar consiste de lo siguiente:

	2015	2014
	<i>(U. S. Dólares)</i>	
Clientes	2.047,09	3.157,92
Crédito Tributario	2.671,38	1.252,73
Accionistas	0,00	0,00
Otras Cuentas Cobrar	82.139,84	55.198,76
	86.858,31	59.609,41

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.

Otras cuentas por Cobrar están conformada por adecuaciones del nuevo Local más préstamos pendientes de cobro.

MINDS & PLAY MYP CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre de 2015

5. Propiedades Plantas y Equipos

Propiedades Plantas y Equipos consiste de lo siguiente:

	2015	2014
	<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	(15.351,75)	(12.751,71)
	6.828,25	9.428,29

6. Cuentas por Pagar

Cuentas por pagar está constituido como sigue:

	2015	2014
	<i>(U. S. Dólares)</i>	
Sobregiro Bancario:		
Pichincha Cta. Cte. No. 3493342704	2.189,10	892,37
Obligaciones Bancarias	4.741,68	10.169,47
Proveedores	4.021,20	8.631,34
Acumulados y Participación Trabajadores	7.484,95	4.424,54
Impuestos	1.899,33	1.770,12
Otras Cuentas por Pagar y Accionistas	52.668,60	36.845,90
	85.024,47	62.733,74

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 2015, 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