

**MINDS & PLAY MYP CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**31 de Diciembre de 2016**

**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 2016**

**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>2016</b>	<b>2015</b>
	<i>(U. S. Dólares)</i>	
Bolivariano Cta. Ahorro No. 3-501035	<b>0,00</b>	0,00
Pichincha Cta. Cte. No. 3493342704	<b>0,00</b>	0,00
	<b>0,00</b>	0,00

**4. Cuentas por Cobrar**

Cuentas por cobrar consiste de lo siguiente:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<i>(U. S. Dólares)</i>	
Clientes	<b>485,42</b>	2.047,09
Crédito Tributario	<b>4.095,60</b>	2.671,38
Accionistas	<b>0,00</b>	0,00
Otras Cuentas Cobrar	<b>65.815,62</b>	82.139,84
	<b>70.396,64</b>	86.858,31

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 2016**

**5. Propiedades Plantas y Equipos**

Propiedades Plantas y Equipos consiste de lo siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<i>(U. S. Dólares)</i>	
Muebles y Enseres	<b>12.500,00</b>	12.500,00
Equipos de Oficina	<b>7.500,00</b>	7.500,00
Equipos de Computación	<b>2.180,00</b>	2.180,00
(-) Depreciación Acumulada	<b>(17.951,79)</b>	<b>(15.351,75)</b>
	<b><u>4.228,21</u></b>	<b><u>6.828,25</u></b>

**6. Cuentas por Pagar**

Cuentas por pagar está constituido como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<i>(U. S. Dólares)</i>	
Sobregiro Bancario:		
Pichincha Cta. Cte. No. 3493342704	<b>683,74</b>	2.189,10
Obligaciones Bancarias	<b>0,00</b>	4.741,68
Proveedores	<b>32.781,48</b>	4.021,20
Acumulados y Participación Trabajadores	<b>3.831,50</b>	7.484,95
Impuestos	<b>1.854,36</b>	1.899,33
Otras Cuentas por Pagar y Accionistas	<b>29.621,93</b>	52.668,60
	<b><u>68.773,01</u></b>	<b><u>85.024,47</u></b>

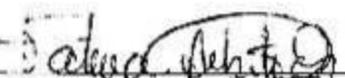
Obligaciones bancarias representan un préstamo, el mismo que sirvió para pago de obligaciones pendientes.

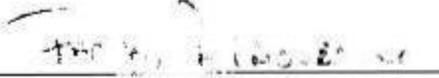
Proveedores representan facturas pendientes de pagos que no generan interés y con un plazo de vencimiento de hasta 30 días.

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 2016, 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**