

NOTAS EXPLICATIVAS Y POLÍTICAS CONTABLES Y A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 DE LA EMPRESA MUNDOCARE S.A.

1.-Información general

a) Antecedentes

MUNDOCARE S.A. Fue constituida en Ecuador mediante Escritura Pública otorgada por el Notario de la Ciudad de Guayaquil Dr. Piero Aycart Vincenzini, el 06-01-2011 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 20-01-2011 es una sociedad anónima radicada en el Ecuador y su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil ,calle Venezuela 5.719 entre la 34 Ava. Y la 35 Ava.

Actividad Económica:

Sus actividades principales: Son el mantenimiento y reparación de materiales y equipos médicos.

Inicio sus actividades económicas el 20 de Enero del 2.011 con un capital suscrito y pagado de Ochocientos dólares de los Estados Unidos de América con un valor de UN dólar cada una de las acciones ordinarias nominativas emitidas.

b) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 han sido formulados por la Administración de la compañía y se someten a aprobación de la Junta General de Accionistas, conforme lo estipula la Ley de Compañías vigente en el Ecuador.

2. BASES DE PREPARACION, PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La empresa MUNDOCARE S.A. han elaborado los presentes estados financieros de conformidad con las *Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

2.1 Base de Preparación

Están presentados en dólar de los Estados Unidos de América que es la moneda de presentación del país y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos durante el ejercicio económico del 01 de Enero del 2.016 al 31 de Diciembre del 2.016

En algunos casos, fue necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

2.2 Información por segmentos

La administración de la compañía considera el negocio por línea de productos, siendo el principal segmento la venta de equipos médicos, mantenimiento y reparación, sin embargo antes la situación financiera que enfrenta el país sus ventas se han visto reducidas en referencia al año anterior, los ingresos totales durante el 2016 han sido de \$63.868,82

Correspondiendo el 60.47% a ventas de bienes y el 39.53% respectivamente a venta de Servicios lo que resulta el 100% de sus ingresos netos fruto del proceso comercial.

3. Políticas contables

Son descritas a continuación del desglose de cada una de las cuentas que intervienen en los Estados Financieros del 2.016

4.- NIC18: Ingresos de actividades ordinarias recibidos por prestación de servicios

Cuando se obtengan resultados de operaciones por prestación de servicios, se reconocerá según el grado de terminación de la tarea pactada al final del período en el que se informa, siempre que dicho valor pueda medirse con total fiabilidad, y para tal fin se deben cumplir todas y cada una de las siguientes condiciones:

1. Existe la probabilidad que la empresa reciba beneficios económicos futuros a razón de la transacción.
2. El porcentaje de avance en el cumplimiento del servicio pueda ser medido al final de período de forma fiable.
3. Tanto costos de la transacción como los costos de ejecución del servicio, puedan ser medidos con fiabilidad.

En cumpliendo con la normativa dejamos reflejado en Balances al 31 de Diciembre del 2016 el ingreso de \$11.607,48 correspondientes a servicios prestados en calidad de URGENTE a Institución Pública Hospital del niño "Dr. Francisco De Icaza Bustamante" por trabajos realizados en el mes de Junio del 2016 y que aún se encuentran en gestión de cobranza,(ellos indican la fecha de facturación) adjuntamos a Estados Financieros Oficio No. MSP-CZ8S-HFIB-GEH-2017-0019-O del 20 de Enero del 2017 donde la Institución reconoce la deuda.

| Ingreso de actividades ordinarias 2016 | USA |
|---|--------------------|
| Venta de bienes | \$25.246,82 |
| Servicio de mantenimiento y reparación | \$38.622,00 |
| TOTAL VENTAS: | \$63.868,32 |

5.- Impuesto a las ganancias

El impuesto a la ganancia se calcula sobre la tasa impositiva del 22% que rige para el año 2.015 según la disposición del Código de Fomento de la Producción aplicada y aprobada por el Servicio de Rentas Internas, entidad de control de los tributos en el Ecuador.

6.-Efectivo y equivalentes de efectivo.

Se registrarán diariamente de acuerdo a sus ingresos o desembolso en la cuenta que la empresa mantiene en una entidad bancaria.

En esta se incluirán los valores por cheques o efectivos cancelados por los clientes o pagados a los proveedores, empleados o accionistas.

La política de la empresa también incluye la determinación de los saldos de esta cuenta en sus depósitos; pagos de cheques, notas de debito o crédito para que sean conciliados en el ciclo diario de la compañía utilizando las técnicas del programa contable que se utiliza para su registro

| | |
|-------------------|------------|
| Efectivo en Banco | \$3.137,30 |
|-------------------|------------|

7.- Cuentas por Cobrar cliente y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. \$42.704,49

8.- Créditos Tributarios Impuesto a la Renta \$819.78 Refleja el porcentaje de créditos a favor de la compañía producto de las retenciones que le efectuaron por el total de sus ventas

9.- Crédito Tributario IVA a favor de la empresa

Es el valor a la fecha del saldo \$3.611,16 del Impuesto al Valor Agregado que la compañía tiene por concepto de sus compras y de las retenciones que le han efectuado producto de sus adquisiciones.

10.- Inventario de Herramientas y accesorios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de primera entrada, primera salida (FIFO).

Son utilizados para la realización de sus actividades de mantenimiento y reparación la empresa posee herramientas y accesorios de menor cuantía que no pueden considerarse como activos por la materialidad de su valor \$22.762,72

11.- Impuestos diferidos

El beneficio por provisión para Jubilación Patronal y provisión para desahucio que no será deducible fiscalmente hasta que el beneficio sea efectivamente pagado, pero que ya ha sido reconocido como un gasto al medir la ganancia del año.

| PROVISIONES | NIFF ACUMULADAS 2016 | NIFF AÑO 2016 | NIFF IMPUESTO 2015 |
|----------------------|----------------------|---------------|--------------------|
| JUBILACION PATRONAL | \$1.173,67 | \$183.00 | \$ 40.26 |
| JUBILACION DESAHUCIO | \$128.72 | \$31.00 | \$ 6.82 |
| TOTAL | \$1.302,39 | \$214.00 | \$47.08 |

12.-Propiedades, planta y equipo \$6.252.31

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

El movimiento de la cuenta propiedades, planta y equipo y el de su correspondiente depreciación acumulada del año es como sigue:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

| | |
|--------------------------------------|------------------|
| Muebles y Enseres | 10 por ciento |
| Equipos de Computación | 33,33 por ciento |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS | |
| Muebles y Enseres | \$ 4,987.50 |
| Equipos de Computación | \$ 1,264.81 |
| DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE | \$ -1,231.49 |

13.- Cuentas por Pagar Proveedores \$34,234.53

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera (USA).

14.-Con la Administración Tributaria: \$1,425.52: Pago de obligaciones correspondientes al mes diciembre/2016 se cancela según calendario fiscal.

15.-Con el IESS \$ 463.62: Obligaciones por pagar mes diciembre/2016

16. Beneficios a los empleados \$1.546,76

a) *Participación en las utilidades-*

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades liquidadas o contables

b) *Desahucio-*

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregara el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Ecuador se realiza por medio de un estudio actuarial el cual determina en base a cálculos matemáticos y años de servicio del trabajador el porcentaje en cada caso específico, respectivamente.

c) Jubilación Patronal-

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajador, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrá derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Se realizan por medio de un estudio actuarial en cual determina en base a cálculos matemáticos y años de servicio del trabajo el porcentaje en cada caso específico.

d) Bono Navideño Décimo tercer sueldo

La Compañía reconoce el gasto por Bono Navideño y su correspondiente pasivo sobre las bases de las disposiciones legales vigentes en el Ecuador, el bono navideño corresponde a una remuneración mensual dividida para 12 entre los meses de diciembre a noviembre del siguiente año.

e) Bono Escolar Décimo cuarto sueldo:

La Compañía reconoce el gasto por Bono Escolar y su correspondiente pasivo sobre las bases de las disposiciones legales vigentes en el Ecuador, el bono escolar corresponden a una remuneración básica unificada cuyo valor lo determina la legislación ecuatoriana anual que se pagan en marzo, el modulo de cálculo se lo realiza dividiendo la remuneración básica unificada para 12 entre los meses de marzo a febrero respectivamente.

f) Vacaciones-

La Compañía reconoce el gasto por Vacaciones y su correspondiente pasivo sobre las bases de las disposiciones legales vigentes en el Ecuador, las vacaciones corresponden a una la mitad de remuneración, que se pagan cuando el empleado hace uso de sus vacaciones, el modulo de cálculo se lo realiza dividiendo la remuneración para 24.

17.-GASTOS DE ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

Los gastos de administración comprenden las siguientes:

| | |
|-------------------------------|---------------------|
| CUENTAS | |
| Costos | \$ 12,190.46 |
| Sueldos y Salarios | \$ 18.873,60 |
| Beneficios Sociales | \$ 3.439,05 |
| Aporte al IESS | \$ 3.516,63 |
| Honorarios | \$ 672,42 |
| Jubilación Patronal | \$ 183.00 |
| Provisión Desahucio | \$ 31.00 |
| Amortización | \$ 608.49 |
| Depreciación | \$ 1.543,66 |
| Promoción y Publicidad | \$ 1.688,10 |
| Transporte | \$ 674.27 |
| Combustibles | \$ 1.012,44 |
| Gastos de Viaje | \$ 1,813.14 |
| Gastos de Gestión | \$ 998.26 |
| Arrendamiento | \$ 7.800,00 |
| Suministros Y materiales | \$ 2.305,49 |
| Mantenimiento y Reparación | \$ 3.217,46 |
| Impuesto Contribución y otros | \$ 1.615,97 |
| Servicios Públicos | \$ 2.154,56 |
| Comisiones Bancarias | \$ 70.97 |
| Gasto Utilidad trabajadores | \$ 0.00 |
| Gastos Impuesto a la Renta | \$ 62.11 |
| TOTAL GASTOS | \$ 52.218,51 |

18.-PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES.-Es cero, la empresa tuvo una pérdida de \$-540,15

De acuerdo con la legislación vigente, la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía es del 15% de la renta neta. Esta participación es gasto deducible para propósitos del cálculo del impuesto a la renta.

19.- Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2016. Comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1,00 emitidas y pagadas en circulación.

21.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 22 de Marzo del 2017.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El estado de flujo de efectivo que se acompaña fue preparado usando el método indirecto, y directo el cual incluye la conciliación de la utilidad neta del año con el efectivo neto en la cuenta 10101 utilizado en las actividades operacionales. Se ha considerado como efectivo y equivalentes de efectivo el dinero de caja y de bancos, depósitos de ahorro y todas las inversiones.

ESTADO DE CAMBIO DEL PATRIMONIO

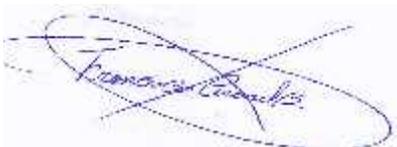
Las cuentas que intervienen al Inicio del año 2016 y final es el Capital suscrito con \$800,00 producto de ochocientas acciones de un dólar cada una de ellas; no ha habido incremento de capital.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Su INGRESO declarado es producto de las actividades ordinarias no existiendo actividad fuera de lo que contemplan los estatutos de MUNDOCARE S.A. y los gastos operacionales más las compras son el total de costos y gastos del ejercicio; en el que se incluyen los sueldos pagados a los empleados; aportes al IESS, bonificaciones del 13ero y 14to sueldo; impuestos y contribuciones a las entidades de control: Municipio, Superintendencia de Compañías del Ecuador, Junta de Beneficencia, Provisión Beneficios sociales y los demás gastos son productos de las actividades ordinarias de la compañía .

EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE

No se ha identificado eventos subsecuentes al 31 de diciembre de 2016 que deban ser reportados.



Representante Legal
Francisco Coronel Burgos



Contador
Jesús del Rocio Holguín M.