

MUNDIMAGIC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía Mundimagic S.A. se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 11 de Abril del 2012 como Sociedad Anónima, con el objeto social de dedicarse a la venta al por mayor y menor de productos textiles en general y al alquiler de toda clase de maquinarias, suministros, materiales, equipos, herramientas, accesorios, partes, piezas, repuestos.

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años, que se contará a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 16 de Mayo del 2012.

El capital suscrito de la compañía consta de 800 acciones ordinarias a un valor de US\$1 de los Estados Unidos de América como consta en la Superintendencia de Compañías con expediente n° 147256 y dividido de la siguiente manera:

- 792 acciones suscritas por HEATH ASSETS CORP de las cuales ha pagado el 25% lo cual equivale a US\$ 198, y
- 8 acciones suscritas por el Sr. Jonathan David Vera Flores de las cuales ha pagado el 25% lo cual equivale a US\$2.

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

(a) Declaración de cumplimiento-

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

(b) Bases de preparación-

Los estados financieros de Mundimagic S.A. comprenden los estados de situación financiera, los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

(c) Efectivo y equivalentes al efectivo-

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye saldos efectivo disponible

(d) Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar-

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son efectivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

(e) Equipos-

(i) Medición en el momento del reconocimiento.- Los equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

(ii) Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, los equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen. Los equipos de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

(iii) Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación.- Después del reconocimiento inicial, los equipos son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada.

(iv) Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de los equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

(v) Retiro o venta de equipos.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de equipos revaluados, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

(f) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar-

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado. El período de crédito promedio es de 30 días.

(g) Impuestos-

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- (i) Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada periodo.

(h) Provisiones-

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene la obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

(i) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos provenientes de alquiler de máquinas y equipos se reconocen cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad.

(j) Costos y gastos-

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

(k) Compensación de saldos y transacciones-

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

NOTA 3 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013 el efectivo y equivalentes al efectivo consistió en:

	<u>2013</u>
Caja	200
	<u>200</u>

NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2013 las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

	<u>2013</u>
Cuentas por cobrar comerciales:	
Clientes locales	371,368
Menos- Provisión para cuentas incobrables	-
Total	<u>371,368</u>

NOTA 6. IMPUESTOS:

Activos y pasivos del año corriente- Un resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>2013</u>
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>	
Retenciones de impuesto a la renta	7,310
Crédito tributario	<u>30,830</u>
Total	<u>38,140</u>
 <u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>	
Impuesto al valor agregado-IVA por pagar y retenciones	43,863
Retenciones de impuesto a la renta	<u>-</u>
	<u>43,862</u>

NOTA 7. EQUIPOS:

Los saldos de equipos al 31 de diciembre del 2013 y 2012 y los movimientos por los años terminados en esas fechas fueron los siguientes:

	<u>Saldos al</u> <u>31-Dic-12</u>		<u>Adiciones y/o</u> <u>(retiros) netos</u>		<u>Saldos al</u> <u>31-Dic-13</u>
Maquinarias y equipos	3,646,065	(1)	2,833,766	=	6,479,831
	3,646,065		2,833,766		6,479,831
Menos- Depreciación acumulada	<u>-</u>		<u>(348,114)</u>		<u>(348,114)</u>
	<u>3,646,065</u>		<u>2,485,652</u>		<u>6,131,717</u>

- (1) Durante el año 2013 la compañía recibió en calidad de cesión un total de equipos valorados en US\$2.833,766 el mismo que fue ingresado como aporte para futuras capitalizaciones en los registros de la compañía.

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar consistían en:

	<u>2013</u>
Otros por pagar	<u>4,364</u>
	<u>4,364</u>

NOTA 9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS:

El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Compañía es como sigue:

	<u>2013</u>
<u>Activos financieros:</u>	
Costo amortizado:	
Efectivo y equivalentes al efectivo (Nota 4)	200
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar (Nota 5)	<u>371,368</u>
	<u>371,568</u>
<u>Pasivos financieros:</u>	
Costo amortizado:	
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar (Nota 8)	<u>4,364</u>
	<u>4,364</u>

NOTA 10. PATRIMONIO:

Capital social: El capital social autorizado y registrado en la Superintendencia de Compañías con expediente n° 147256 consiste en 800 acciones de US\$ 100 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos y se detallan de la siguiente manera:

- 792 acciones suscritas por HEALTH ASSETS CORP de las cuales ha pagado el 25% lo cual equivale a US\$ 198, y
- 8 acciones suscritas por el Sr. Jonathan David Vera Flores de las cuales ha pagado el 25% lo cual equivale a US\$2.

Reserva legal- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Capital Social	200	200
Aportes para futuras capitalizaciones (1)	6,479,831	3,646,065
Resultado del ejercicio (2)	13,167	-
Total patrimonio	<u>6,493,198</u>	<u>3,646,265</u>

(1) Durante el año 2013 fue realizada una cesión de equipos a nombre de Mundimagic S.A. la misma que fue registrada bajo el concepto de futuras capitalizaciones por un valor de US\$2,833,766.

(2) La compañía a pesar de que este año presenta utilidades por un valor de US\$13,167 no realiza el respectivo cálculo de la reserva legal dado que en la Ley de Compañías Art. 297 indica que solo se debe hacer cálculo de reserva legal en caso de que dicha reserva no excede el 50% del capital suscrito.

NOTA 11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos de administración y ventas al 31 de diciembre del 2013 ascendían a US\$4,239.

NOTA 12. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (Mayo 20 del 2014), no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA 13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado a diciembre 31 del 2013 han sido aprobados por la Administración en abril 23 del 2014 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación.