

MUNDIMAGIC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 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:

<u>Accionistas</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Porcentaje de participación</u>
Huach Assets Corp.	Paraguaya	99%
Vera Flores Jonathan	Ecuatoriana	1%

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's.

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's vigentes al 31 de diciembre del 2014, 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 2014 y 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF's 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 razonables basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos reales.

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 subsiguientes.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el efectivo y equivalentes al efectivo consisten en:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja	200	200
Banco de Guayaquil Cía. Cte. (798423)	<u>80,690</u>	<u>-</u>
	<u>80,890</u>	<u>200</u>

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes locales	133,429	371,368
Menos- Provisiones para cuentas incobrables	<u>-</u>	<u>-</u>
Subtotal	<u>133,429</u>	<u>371,368</u>
Otras cuentas por cobrar:		
Acciones Hersh Assets Corp.	<u>1,496</u>	<u>-</u>
Total	<u>134,925</u>	<u>371,368</u>

NOTA 6. IMPUESTOS

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Activos por impuestos corrientes:		
Retenciones de impuesto a la renta	29,372	7,310
Crédito tributario IVA	<u>5,688</u>	<u>16,870</u>
Total	<u>35,060</u>	<u>24,180</u>
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto a la renta a pagar ⁽¹⁾	34,666	2,934
Impuesto al valor agregado - IVA por pagar y retenciones	7,908	43,862
Retenciones de impuesto a la renta	<u>15</u>	<u>-</u>
	<u>42,579</u>	<u>46,796</u>

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre la utilidad gravable.

Impuesto a la renta reconocido en los resultados: Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, se puede detallar de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad (pérdida) según estados financieros antes de impuesto a la renta	145,770	13,167
Más (menos) - Partidas de conciliación:		
Gastos no deducibles	11,464	169
Intereses y multas	<u>340</u>	<u>-</u>
Utilidad gravable	157,574	13,336
Tasa de impuesto	22%	22%
Impuesto a la renta causado	<u>34,666</u>	<u>2,934</u>

NOTA 7. EQUIPO

Los saldos de equipo al 31 de diciembre del 2014 y 2013 y los movimientos por los años terminados en esas fechas fueron los siguientes:

	Saldos al 31-Dic-12	Adiciones y/o retiros, netos	Saldos al 31-Dic-13	Adiciones y/o retiros, netos	Saldos al 31-Dic-14
Equipos e inmuebles	5,646,067	2,833,766	8,479,833	-	8,479,833
	5,646,067	2,833,766	8,479,833	-	8,479,833
Deprecio - Deterioración acumulada	-	(348,334)	(348,334)	(691,402)	(1,039,736)
	5,646,067	2,485,432	8,131,500	(691,402)	7,439,964

NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

Al cierre del ejercicio académico 2014 la compañía realizó dos préstamos a la compañía Procesadora de Materiales Plásticos Promoplást S.A. los cuales se detallan de la siguiente manera:

- Primer préstamo por un valor de US\$418,000 a un año plazo con una tasa del 5% de interés pagaderos al vencimiento.
- Segundo préstamo por un valor de US\$500,000 a un año plazo con una tasa del 5% de interés pagaderos al vencimiento.

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, un detalle de las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar es como se presenta a continuación:

	2014	2013
Cuentas por pagar otros	14,419	4,363
Cuentas por pagar varios	2,742	-
Proveedores varios	692	-
	17,853	4,363

NOTA 10. INSTRUMENTOS FINANCIEROS:

El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Compañía al cierre del año 2014 es como sigue:

		2014	2013
Activos financieros:			
Como amortizado:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(Nota 4)	80,690	200
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	(Nota 5)	136,923	371,368
Cuentas por cobrar largo plazo	(Nota 8)	918,000	-
		<u>1,135,613</u>	<u>371,568</u>
Pasivos financieros:			
Como amortizado:			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	(Nota 9)	17,853	4,365
		<u>17,853</u>	<u>4,365</u>

NOTA 11. PATRIMONIO:

Capital social- El capital social autorizado y registrado en la Superintendencia de Compañías con expediente n° 147256 consiste en 800 acciones de US\$1.00 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.

	2014	2013
Capital Social	200	200
Aportes para futuras capitalizaciones	6,479,831	6,479,831
Reservas	1,023	1,023
Resultados acumulados	9,210	-
Resultado del ejercicio	111,104	9,210
Total patrimonio	<u>6,601,368</u>	<u>6,490,264</u>

NOTA 12. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos de administración y ventas al 31 de diciembre del 2014 ascendían a US\$22.491.

NOTA 13. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL CUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (Abril 17, 2015), no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA 14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado a diciembre 31 del 2014 han sido aprobados por la Administración en Abril 01 del 2015 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación.