

## **COSMOMUNDI S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DICIEMBRE 31, 2016 y 2015**

**(Expresado en dólares de E.U.A.)**

#### **1. Operaciones y Entorno Económico**

*La compañía fue constituida mediante escritura pública con fecha 19 de agosto de 1996, cuyo objeto principal es asesoramiento financiero. La actividad de la compañía está regida por la Ley de Compañías, las Normas de Derecho Positivo Ecuatoriano que le fueren aplicables y por el Estatuto Social.*

#### **2. Resumen de las principales políticas contables**

##### **a) Bases de Presentación**

*Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIFF PYMES de acuerdo a la última traducción al español en la fecha en que se informe, de conformidad con la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O. 94 del 23.XII.09)*

##### **b) Uso de Estimaciones y Juicios:**

*Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan periódicamente. Los efectos de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que las estimaciones son revisadas y en cualquier periodo futuro afectado.*

##### **c) Activos y Pasivos Financieros**

**Efectivo y Equivalentes del Efectivo.-** *corresponde al efectivo disponible y depósitos a las vista en bancos.*

##### **d) Impuesto a la Renta**

*Está compuesto por el impuesto corriente y diferido los cuales son reconocidos en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.*

*El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable.*

El Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones emitido en el 2010, reformó la tarifa del impuesto a la renta al 22% para las sociedades, el que se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2011 la tarifa fue del 24%, para el 2012 es del 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%.

### 3. Transacciones con partes relacionadas

Cosmomundi S.A. ha realizado las siguientes transacciones con partes relacionadas al 31 de diciembre del 2016:

- La Compañía mantenía una cuenta por pagar accionista por US\$45.272 al 31 de diciembre del 2015, mientras que al año 2016 disminuyó a US\$18.172
- Las principales transacciones con compañías relacionadas que tuvieron cambios en el pasivo son:

	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas por Pagar	15,337.14	11,837.14
	<u>15,337.14</u>	<u>11,837.14</u>

### 4. Propiedad, Planta y Equipo

El movimiento de muebles y equipos al 31 de diciembre del 2016 y 2015, en US Dólares, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Venta</u>	<u>2016</u>
Terrenos	151,557			151,557
Edificios	381,951			381,951
<b>Total Costo</b>	<b>533,508</b>			<b>533,508</b>
Depreciación Acumulada	-59,584	-15,278		-74,862
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>473,924</b>	<b>-15,278</b>	<b>0</b>	<b>458,646</b>

El cargo a resultados por depreciación de los muebles y equipos fue de US\$15.278 en el 2015.

### 5. Cuentas por pagar

El detalle de la cuenta por pagar, al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<i>Impuestos por Pagar</i>	400	1,057
<i>Proveedores</i>	8,769	13,200
<i>Accionistas</i>	18,172	45,272
<i>Relacionadas</i>	15,337	11,837
	<u>42,678</u>	<u>71,366</u>

## **6. Patrimonio**

*El capital autorizado al 31 de diciembre del 201, asciende a US\$1.600 el cual está suscrito y pagado en un cincuenta por ciento esto es US\$800, dividido en 800 acciones ordinarias nominativas de US\$0.04 cada una.*

### **1. Impuesto a la renta**

*El gasto de impuesto a la renta en el año 2015 y 2016 es del 22%, este cálculo difiere de acuerdo a la siguiente conciliación:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<i>Utilidad Contable antes de Impuesto a la renta</i>	12,474	19,538
<i>Tasa de Impuesto a la Renta</i>	22%	22%
<i>Impuestos a la tasa vigente</i>	2,744	4,298
<i>Efecto de Gastos no deducibles</i>	159	53
<i>Efecto de otras deducciones</i>	0	0
<i>Impuesto a las ganancias calculado</i>	2,903	4,351
<i>Anticipo de Impuesto a la Renta mayor a Impuesto causado</i>	0	0
<i>Anticipo de Impuesto a la Renta</i>	2,982	2,894
<i>Gasto por Impuesto a las ganancias</i>	<u>2,982</u>	<u>4,351</u>