

MUNDIAL S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018
(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía MUNDIAL S.A. : (En adelante "La compañía") Está legalmente constituida en el Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante la Notaria Novena de Quito, Dr. Gustavo Flores Uscategui, el 4 de Septiembre del 2001, debidamente inscrita ante el Registrador Mercantil de Quito el 22 de Agosto del 2001.

OBJETO SOCIAL: La compañía tiene como objeto social: Actividad de parques de diversión y centros similares.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: En la provincia de Pichincha, Parroquia Benalcázar, Av. Amazonas N36-152 y Av. Naciones Unidas, Centro Comercial Iñaquito con RUC: 1791808274001.

DOMICILIO FISCAL: Quito- Ecuador

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA

La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

2.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los Señores Accionistas en la Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.
- En la Nota N° 3: "**Principios, políticas contables y criterios de valoración**", se revelan los principios contables y criterios de valoración de los activos y pasivos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en éstos Estados Financieros y en sus Notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en éstos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo
3. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activo

2.4. Periodo Contable

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y al 31 de diciembre del 2017
- Los Estados de Resultados por la Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017 y 2018.
- Los Estados de Cambio en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017 y 2018.
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017 y 2018

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de estos Estados Financieros de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran el recurso de alta liquidez que dispone la empresa

3.2. Estados de flujo de efectivo

La empresa se halla sin movimientos por encontrarse en etapa de cierre no se registra transacciones

3.3. Principio de Negocio en Marcha

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Mundial se halla en periodo de cierre en la Superintendencia de Compañías.

4. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

4.1. Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

4.2. Estimación y juicio o criterio de la Administración

La estimación y criterio usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto el futuro, las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados.

4.3. Vidas útiles y de deterioro de activos

Los activos se hallan totalmente depredados.

ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

dic-18

dic-17

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja	162,67	162,67
	Bancos	-	-
	Inversiones Temporales	-	-
	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	162,67	162,67

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

dic-18

dic-17

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(un)	VALOR USD
	NAVES, Aeronaves, Barcos -Ajuste Acumulado por reexpresiones			
	MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	2.064,12	-	2.064,12
	MAQUINARIA-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones			
	Muebles y Enseres	2.045,30	-	2.045,30
	Propiedades planta y equipo por contratos de arrendamiento financiero			
	Otros	4.044,36	-	4.044,36
	Otras propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	8.153,78	-	8.153,78
	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(8.153,78)	-	(8.153,78)
	Total Depreciación Acumulada Y Deteriore	(8.153,78)	-	(8.153,78)
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	-	-	-

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-18

dic-17

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Capital Suscrito o asignado		
	Capital Suscrito o asignado	800,00	800,00
	Accionista B		
	Accionista C		
	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	800,00

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

dic-18

dic-17

Un resumen de aportes futuras capitalizaciones es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones		
	Aportes futuras capitalizaciones	200,00	200,00
	Accionista B		
	Accionista C		
	Socio C		
	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	200,00	200,00

RESERVAS

dic-18

dic-17

Un resumen de reservas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Reserva Legal	10.846,97	10.846,97
	Reserva Facultativa	-	-
	Otras	-	-
	TOTAL RESERVAS	10.846,97	10.846,97

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-18

dic-17

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Reserva de capital	36.037,92	36.037,92
	Reserva por Donaciones	-	-
	Reserva por valuación (procedentes de la aplicación de NEC)	-	-
	Superávit por revaluación de Inversiones procedentes de NEC	-	-
	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	401.376,67	401.376,67
	(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	(449.098,89)	(5.310,78)
	Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	-	-
	Utilidad del ejercicio	-	-
	(-) Pérdidas del ejercicio	-	(443.788,11)
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(11.684,30)	(11.684,30)

CUENTAS DE RESULTADOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-18

dic-17

MUNDIAL INMOBILIARIA S.A. MUNINSA
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-	-
--	---	---

OTROS INGRESOS

dic-18

dic-17

Un resumen de otros ingresos es como sigue:

TOTAL OTROS INGRESOS	-	-
----------------------	---	---

INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES
INGRESOS FINANCIEROS

dic-18

dic-17

Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	-	-

TOTAL INGRESOS	-	-
----------------	---	---

COSTOS Y GASTOS

dic-18

dic-17

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	-	-

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

dic-18

dic-17

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Impuestos contribuciones y otros	-	3.616,08
	Otros	-	439.614,48
	TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	-	443.230,56

GASTO FINANCIEROS Y OTROS GASTOS NO OPERACIONALES
GASTOS FINANCIEROS

dic-18

dic-17

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	-	-
	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas del exterior	-	11,90
	Intereses con instituciones financieras - NO-Relacionadas Locales	-	-
	Intereses con instituciones financieras- NO- Relacionadas Del exterior	-	545,65
	Intereses implícitos devengados por acuerdos que constituyen una transacción financiera diferida	-	-
	Pérdidas netas procedentes de actividades discontinuadas	-	-
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	-	557,55

TOTAL GASTOS	-	443.788,11
--------------	---	------------

CONCILIACION TRIBUTARIA

dic-18

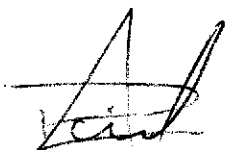
dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	-	(443.788,11)
(-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos costos de venta	-	-
(+) Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos o venta	-	-
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	-	(443.788,11)
DIFFERENCIAS PERMANENTES		
GENERACION/REVERSION DE DIFFERENCIAS TEMPORARIAS - IMPUESTOS DIFERIDOS		
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	-	(443.788,11)
Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	-	-
(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	-	(443.788,11)

(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
---------------------------------	---	---

(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
-----------------------------------	---	---

(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	-	(443.788,11)
---	---	--------------


Representante Legal
SR. DANIEL GARCES
C.I:1721050118


Contador (a)
SRA. PAULINA CONTRERAS
Rnc: 1711542314001