

**MUNDO ASISTENCIA MUNDASIS CIA. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**NOTA 1: OPERACIONES**

MUNDO ASISTENCIA MUNDASIS CIA. LTDA. es una compañía limitada creada mediante Escritura Pública celebrada el 4 de junio del 2001 en la ciudad de Quito, e inscrita el 26 de abril del 2002, cuyo objeto principal es la prestación de servicios en asesoría contable, tributaria, administrativa, legal, financiera, laboral, societaria.

**NOTA 2: RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**2.1 Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 y 2014 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

**2.2. Bases para la presentación de los estados financieros**

Los estados financieros de Mundasis Cia. Ltda al 31 de diciembre del 2015, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

**2.3. Registros contables y unidad monetaria**

Se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo del 2.000.

**2.4 Efectivo y equivalentes al efectivo**

Efectivo y sus equivalentes incluye los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran partidas como: caja, depósitos en bancos, e inversiones de alta liquidez (menores de tres meses)

**2.5 Activos financieros**

Incluye cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

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

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes



## **2.6. Propiedad, planta y equipo**

### **2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento**

Las partidas de propiedad, planta y equipo se registran inicialmente por su costo.

El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento.

### **2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, la propiedad, planta y equipo es registrada al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

### **2.6.3 Método de depreciación y vidas útiles**

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y 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.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas

Útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	<b>Vida útil</b>
Muebles y enseres	10 años
Equipos de cómputo	3 años
Equipos de oficina	10 años

### **2.6.4 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo reconocida en resultados.

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

## **2.7. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

## **2.8. Impuesto a la Renta**

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 imponibles o deducibles y partidas que son gravables o deducibles.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

## **2.9. Beneficios a Empleados**

### **2.9.1 Jubilación Patronal y Bonificación por desahucio**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

### **2.9.2 Participación a trabajadores**

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

### **2.9.3. Reconocimiento de ingresos y gastos**

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

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 haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

## **2.10.- Reserva Legal**

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

## **NOTA 3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los presentes 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 período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

#### **NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2015, incluye el efectivo en caja y en banco local.

	<b>2015</b>
Caja	9.640,00
Banco	-7.114,40
Total	<u>2.525,60</u>

#### **NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre es como sigue:

	<b>(Expresado en Dólares)</b>
	<b>2015</b>
Clientes Locales	39.553.47
(-) Provisión de Ctas	( 23.74)
Total	<u>39.529.73</u>

#### **NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

	<b>(Expresado en Dólares)</b>
	<b>2015</b>
Retención en la Fuente	4.409.65
Retención del IVA	712.97
Total	<u>5.122.62</u>

## NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Por clasificación principal de la propiedad planta y equipo al 31 de diciembre del 2015 son como sigue:

(Expresado en Dólares)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Muebles de Oficina	19.041	19.041
Equipos de Oficina	970	970
Equipos de Computación	21.924	5.424
Vehículo	25.016	25.016
	<hr/>	<hr/>
Total	66.951	50.451
Depreciación Acumulada	(21.048)	(14.944)
	<hr/>	<hr/>
	45.903	35.507

## NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

:Un resumen de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

(Expresado en Dólares)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores locales	29.779	12.615
	<hr/>	<hr/>
Total	29.779	12.615

## NOTA 9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen es:

(Expresado en Dólares)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Instituciones locales	209.54	1.461
	<hr/>	<hr/>
Total	209.54	1.461

## NOTA 10.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Un resumen de pasivos por Provisiones al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

	(Expresado en Dólares)
	2015
<u>Préstamos Socios</u>	11.499.85
Otras cuentas Locales no relacionadas	6.812.72
	<hr/>
Total	18.312.57

## NOTA 11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	(Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Impuesto Renta	964.80	1.116.70
Com el IESS	284.72	289.37
Beneficio e mpleados	1.768.96	3.314.17
Participación trabajadores	108.17	544.87
	<hr/>	<hr/>
Total	3.126.65	14.552

## NOTA 12.- IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el País podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<b>2015</b>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y participación a trabajadores	721.15
15% participación empleados	-108.17
<b>Utilidad antes de impuesto a la renta 125 123</b>	
Gastos no deducibles	3.246.21
<b>Utilidad gravable</b>	<b>3.859.19</b>
Impuesto a la renta causado	964.80
<b>Impuesto a la renta causado el mayor</b>	<b>964.80</b>
Retenciones en la fuente del año	1.565.65
<b>Impuesto Renta a pagar</b>	<b>0</b>

De conformidad con disposiciones tributarias vigentes, el impuesto mínimo a pagar es el mayor entre el impuesto causado y el anticipo declarado.

:

#### **NOTA 13.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre 2015, está constituida por 1200 participaciones ordinarias y nominativas de valor de US\$ 1 cada una.

El Patrimonio al 31 de diciembre del 2014 está constituido así

Capital Suscrito	12.000
Aportes Socios fut. Capitalizaciones	10.000
Reserva Legal	490
Ganancias acumuladas	11.674
Pérdidas Acumuladas	( 12.691)
Resultados por adopción de NIIF	(7.193)
Pérdida Período	( -352)
	-----
<b>TOTAL</b>	<b>13.928</b>

#### **NOTA 14.- RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE NIIF**

Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas. Este saldo no es disponible para el pago de dividendos y no podrá ser capitalizado. Los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo y podrá ser devuelta en el caso de liquidación de la Compañía.

#### **NOTA 15.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

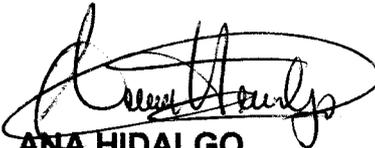
Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2015, han sido aprobados por la Gerencia y presentados a los socios quienes también aprobaron sin modificaciones.

**NOTA 16.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2015, y la fecha de emisión de las presentes notas 20 de abril del 201, no se produjeron otros eventos relevantes.



**AMPARO COELLO**  
GERENTE



**ANA HIDALGO**  
CONTADOR