

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

MUNDOGLOBAL S. A.



MUNDOGLOBAL S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS EXPLICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

ÍNDICE

Informe de los auditores independientes	2-3
Estado de situación financiera	4
Estado de resultados integral – por función	5
Estado de flujos de efectivo	6-7
Estado de cambios en el patrimonio de los accionistas	8
Notas a los estados financieros:	
1. Actividad de la compañía	9
2. Declaración de Cumplimiento	9
3. Resumen de principales políticas contables	10-13
4. Efectivo y equivalentes al efectivo	13
5. Activos financieros	14
6. Servicios y otros pagos anticipados	14
7. Activos por impuestos corrientes	15
8. Propiedad, planta y equipos	15
9. Cuentas y documentos por pagar-Proveedores por pagar	16
10. Obligaciones con Instituciones financieras	16
11. Otras obligaciones corrientes	17-18
12. Anticipos de clientes	18
13. Provisiones por beneficios a empleados	18
14. Capital social	18-19
15. Reserva legal	19
16. Resultados acumulados	19
17. Resultado del ejercicio	19
18. Ingresos	20
19. Costos y gastos	20
20. Transacciones con partes relacionadas	20
21. Compromisos y contingencias	21
22. Eventos posteriores	21



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Junta General de Accionistas y Directorio de
MUNDOGLOBAL S. A.**

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **MUNDOGLOBAL S.A.** al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF's. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.
3. Los estados financieros adjuntos del año 2015, **MUNDOGLOBAL S.A.** preparó aplicando la NIIF para las PYMES (Normas Internacionales de Información Financiera), que requieren, con carácter general, que los estados financieros presenten información comparativa. Por consiguiente, la Administración de la Empresa presenta a efectos comparativos con cada una de las cuentas de los estados financieros, los montos correspondientes al año 2015, que han sido determinados mediante la aplicación de las NIIF/PYMES vigentes a esa fecha. En consecuencia, las cifras correspondientes al ejercicio 2015 según NIIF difieren de las contenidas en los estados financieros aprobados y auditados de este año que fueron preparados conforme a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, detallando en la nota 2 a los estados financieros las diferencias de aplicación de las NIIF sobre el patrimonio neto al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2015 y sobre los resultados del ejercicio 2015. Nuestra opinión se refiere exclusivamente a los estados financieros del año 2015.

Responsabilidad del Auditor

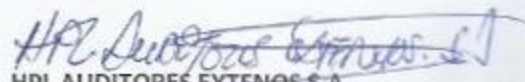
4. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en las auditorías realizadas, las cuales fueron efectuadas de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo.
5. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

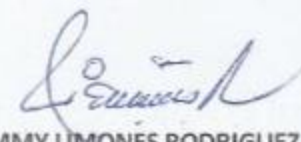
Opinión

6. En nuestra opinión, los estados financieros del año 2015 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **MUNDOGLOBAL S.A.**, al 31 de diciembre del 2015, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con NIIF para las PYMES.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

7. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año fiscal 2015, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2016, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI, consecuentemente las provisiones tributarias registradas podrían tener cambios como resultado de las conciliaciones que pueda realizar la Compañía en los diversos cuadros y anexos de obligaciones tributarias.


HPL AUDITORES EXTENOS S.A.
SC - RNAE-SC - No. 926


CPA. JIMMY LIMONES RODRIGUEZ
SOCIO DE AUDITORIA

Guayaquil, Abril 25 del 2016

Dirección: Cdla. Alborada 9ª. Etapa Calle Demetrio Aguilera y Av. Rodolfo Baquerizo Nazur
Teléfonos. 042-231636 - 0999347843 - 0980797021 - Guayaquil Ecuador

MUNDOGLOBAL S.A.

4

ESTADO DE SITUACIÓN**AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015****(EXPRESADO EN DOLARES)**

ACTIVO	NOTAS	2,015	2,014
CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	3,734	24,387
ACTIVOS FINANCIEROS	5	927,622	769,410
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	6	89,365	153,786
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7	51,224	71,600
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,071,946	1,019,182
 ACTIVOS FIJOS, NETOS	8	 518,180	 668,302
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		518,180	668,302
TOTAL ACTIVO:		1,590,126	1,687,484
 PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9	841,972	826,364
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	10	9,716	68,400
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11	45,136	125,677
ANTICIPOS DE CLIENTES	12	3,314	3,314
TOTAL PASIVO CORRIENTE:		900,138	1,023,756
PASIVO NO CORRIENTE			
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	13	18,968	9,782
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE:		18,968	9,782
 PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	14	10,000	10,000
RESERVAS	15	5,000	1,669
RESULTADOS ACUMULADOS	16	638,946	560,709
RESULTADOS DEL EJERCICIO	17	17,074	81,568
TOTAL PATRIMONIO, Neto:		671,020	653,946
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,590,126	1,687,484



GERENTE GENERAL
AURA ROSANA PERALTA AVILA
CI.0914444237



CONTADOR
ESPINOZA & CASTRO CIA. LTDA.
RUC.0992406933001

MUNDOGLOBAL S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADO EN DOLARES)

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

INGRESOS ORDINARIOS

VENTAS PRESTACIONES DE SERVICIOS TARIFA 0%	18	1,923,272	2,971,043
INTERESES		28	65
TOTAL INGRESOS, Netos		1,923,300	2,971,108

COSTO DE VENTAS Y OTROS

COSTO DEL SERVICIOS - TRANSPORTE DE CARGA

TOTAL COSTO DE VENTAS:	19	1,749,648	2,654,001
UTILIDAD BRUTA		173,652	317,107

GASTOS OPERACION Y OTROS

GASTOS ADMINISTRATIVOS

GASTOS FINANCIEROS

TOTAL GASTO DE OPERACION Y OTROS

UTILIDAD ANTES 15% PARTICIPACION TRABAJADORES

15% PARTICIPACION DE UTILIDAD TRABAJADORES

UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION A TRAAJADORES

MAS, GASTOS NO DEDUCIBLES

RENTA GRAVADA

22% IMPUESTO A LA RENTA CIA

	19	137,687	182,255
	19	4,346	10,569
		142,033	192,824
		31,619	124,283
		4,743	18,643
		26,876	105,640
		17,680.0	3,778.0
		44,556	109,418
		9,802.00	24,072.00
		17,074.00	81,568.00



GERENTE GENERAL
AURA ROSANA PERALTA AVILA
C. I. 0914444237



CONTADOR
ESPINOZA & CASTRO C.LTDA
RUC 0992406933001

MUNDOGLOBAL S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADO EN U.S. DOLARES)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS

Efectivo recibido de clientes	1,755,597
Efectivo pagado a proveedores	(1,549,004)
Efectivo generado en las operaciones	206,593
Intereses pagados	(4,346)
Impuesto a la renta pagado	(74,353)

FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACION

127,894

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES INVERSION

Aumento en Instrumento financiero largo plazo	-
Aumento en Propiedades de inversión	-
Compras de Propiedades plantas y equipos	(89,863)
Venta de Propiedades plantas y equipos	-

FLUJOS DE EFECTIVO USADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSION

(89,863)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO

Aumento en Documentos por pagar no relacionadas	(58,684)
Aumento en Deuda a largo plazo	-
Aumento en Reserva de capital	-
FLUJOS DE EFECTIVO USADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(58,684)

Disminución del efectivo y sus equivalentes

(20,653)

Efectivo y sus equivalentes al principio del período

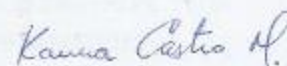
24,387

Efectivo y sus equivalentes al final del período

3,734



GERENTE GENERAL
AURA ROSANA PERALTA AVILA
C. I. 0914444237



CONTADOR
ESINOZA & CASTRO C.LTDA
RUC 0992406933001

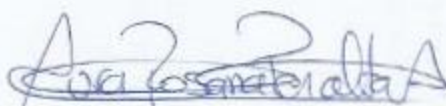
MUNDOGLOBAL S.A.

Conciliación de la Utilidad neta antes del impuesto con el efectivo neto

Por el ejercicio que termina el 31 de Diciembre del 2015

(EXPRESADO EN U.S. DOLARES)

Utilidad (pérdida) antes de participación de trabajadores	31,619.19
<u>Ajustes por:</u>	
Provisión de documentos y cuentas por cobrar	9,490.98
Depreciación de propiedades, plantas y equipos	239,984.27
Provisiones de beneficios a empleados largo plazo	9,186.02
Gastos financieros	4,346.16
Otras partidas no monetarias	0.00
Efectivo proveniente de	294,626.62
Aumento en Cuentas por cobrar no relacionadas	(167,703.56)
Aumento en Cuentas por pagar no relacionados	15,607.51
Aumento en Activos por impuestos corrientes	20,375.35
Aumento en Pagos anticipados	64,420.82
Aumento en Beneficios a empleados	(7,788.73)
Aumento en Provisiones por pagar	(12,944.93)
Aumento en Efectivo generado en las operaciones	206,593.08
Aumento en Intereses pagados	(4,346.16)
Aumento en Impuestos pagados	(74,352.80)
Efectivo neto usado de actividades operativas	127,894.12


GERENTE GENERAL**AURA ROSANA PERALTA AVILA****C. I. 0914444237**

CONTADOR**ESPINOZA & CASTRO C.LTDA****RUC 0992406933001**

MUNDGLOBAL S.A.
ESTADO DE INVERSION DE LOS ACCIONISTAS
AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADO EN DOLARES)

Saldo, 31 de diciembre de 2013

Transferencia de resultado a otra cta del patrimonio
 Ganancias del ejercicio
 Participacion trabajadores 15%
 Impuesto a la Renta 22%

Saldo, 31 de diciembre de 2014

Transferencia de resultado a otra cta del patrimonio
 Compensacion de perdida con Reservas caumuladas
 Ganancias del ejercicio
 Participacion trabajadores 15%
 Impuesto a la Renta 22%
 Transferencia a la reserva legal

Saldo, 31 de diciembre de 2015

Aportaciones Comunes	Reserva Legal	Reservas Acumuladas		Utilidad (Perdida) Del Ejercicio	Total Patrimonio
		Ganancias Acumuladas	Apli NIIF 1ra vez		
10,000	1,668	294,634	209,898	56,177	572,378
-	-	56,177	-	-	-
-	-	-	-	124,283	-
-	-	-	-	18,642	-
-	-	-	-	24,072	-
10,000	1,668	350,811	209,898	81,568	653,946
-	-	78,237	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	31,619	-
-	-	-	-	4,743	-
-	-	-	-	9,802	-
-	3,332	-	-	3,332	-
10,000	5,000	429,048	209,898	17,074	671,020



GERENTE GENERAL
AURA ROSANA PERALTA AVILA
C. I. 0914444237



CONTADOR
ESPINOZA & CASTRO C. LTDA
RUC 0992406933001

MUNDOGLOBAL S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014****1. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA**

MUNDOGLOBAL S. A. – La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 17 de Marzo del 2003, e inscrita en el Registro Mercantil el 7 de Abril del 2003, en la Notaría Trigésima del Cantón Guayaquil ante el Notario Dr. Piero G. Aycart Vincenzini con un capital social de \$ 800.00 (Ochocientos dólares americanos). En fecha 23 de Abril del 2008 ante el Dr., Alberto Bobadilla Notario Cuarto del Cantón Guayaquil la empresa aumenta el capital social en \$ 9.200.00 y cambio de domicilio, totalizando el Capital Social a \$ 10.000.00, escritura inscrita el 22 de agosto del 2008 en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Samborombón. Con fecha 9 de Abril del 2013 fue otorgada la Escritura Pública por el notario Vigésimo Noveno Suplente Ab. Renato Esteves Sañudo del cantón Guayaquil, el cambio de Objeto Social y Reforma de los Estatutos, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución SC-IJ-DJC-G- # 0002484 del 15 de Abril del 2013 del 25 d Abril del 2013 e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de Julio del 2013. La actividad principal de la Compañía es el servicio de transporte de carga por carretera.

La compañía para dar cumplimiento con las disposiciones legales vigentes, tanto con la Comisión de Tránsito del Ecuador y el Servicio de Retas Internas, Obtuvo mediante Resolución # 160-CPO-2013- CTE.ANT- CONCESIÓN DE PERMISO DE OPREACION PARA CARGA PESADA DEL 14 NOVIEMBRE DEL 2013

2.- Declaración de cumplimiento.-

Con respecto a las excepciones obligatorias que prohíben la aplicación retroactiva de las NIIF's, la entidad no ha incurrido en ellas o no han sido aplicables para **MUNDOGLOBAL S.A.** En relación con las exenciones, la Compañía se acogió a dos de ellas (ver 2.3) y a ninguna otra por ser inaplicables o porque siendo aplicables la Administración ha decidido usarlas a partir de enero 1 del 2012

2.1.- Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para las PYMES (aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB), adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2012, de conformidad con las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías No. 08. G. DSC.010 de noviembre 20 del 2008 y SC.Q.ICI.CPA.IFRS 11.01 de enero 12 del 2011.

La preparación de los presentes estados financieros al 31 de diciembre del 2015, en conformidad con NIIF para PYMES, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Empresa, 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. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan en esta nota.

Dirección: Cdla. Alborada 9ª. Etapa Calle Demetrio Aguilera y Av. Rodolfo Baquerizo Nazur
Teléfonos. 042-231636 – 0999347843 – 0980797021 – Guayaquil Ecuador

MUNDOGLOBAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

2.2 Valor razonable o revalorización como costo atribuido.- De acuerdo a lo permitido por la sección 35 "Transición a la NIIF para las PYMES", la Compañía acogió utilizar el valor razonable o revalorización como costo atribuido en la transición para la medición de las propiedades y equipos (básicamente vehículos y Equipos Caminero de transporte), a su valor razonable o revaluación como costo atribuido, por cuanto a la fecha efectiva de preparación del estado de situación financiera de apertura según NIIF, para las PYMES, ocurrieron reformas tributarias que anulaban tales registros.

Las demás exenciones opcionales no han sido acogidas por no ser aplicables o porque siéndolo, la Administración ha decidido aplicarlas a partir de enero 1 del 2012. Con respecto a las excepciones obligatorias que prohíben la aplicación retroactiva de las NIIF's, la Empresa no ha incurrido en ellas o no han sido aplicables para la empresa.

2.3 Mantenimiento de la NIIF para las PYMES.- De conformidad con el prólogo a la NIIF para las PYMES (P16) el IASB tiene previsto realizar una revisión exhaustiva en el transcurso de dos años después de su emisión, y tras la revisión de implementación inicial (P17) espera proponer modificaciones a la NIIF para las PYMES cada tres años aproximadamente.

2.4 Transición a la NIIF/PYMES.- Hasta el ejercicio económico 2011, MUNDOGLOBAL S.A., preparaba sus estados financieros de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad – NEC's, y a partir de enero 01 del 2012 de acuerdo a NIIF's/PYMES. Por lo tanto, los últimos estados financieros presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad NIC han sido los correspondientes al presente ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2014.

2.5 Aplicación a las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF's.- MUNDOGLOBAL S.A., ha preparado sus estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES, al 31 de diciembre del 2015.

3. RESUMEN PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

3.1 Bases de preparación.- Los estados financieros de MUNDOGLOBAL S.A. comprenden: los estados de situación financiera al 1 de enero del 2011 (fecha de inicio de transición), 31 de diciembre del 2011 (fecha de terminación del periodo de transición) y 31 de diciembre del 2015, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con NIIF's para PYMES.

Flujo de efectivo.- Representa el efectivo en caja, bancos (cuentas corrientes y cuentas de ahorros), la compañía mantiene saldos contables debidamente conciliados y arqueados.

MUNDOGLOBAL S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

- 3.2 Estimaciones y juicios contables.- Las estimaciones y los supuestos utilizados son revisados en forma continua por la Administración considerando la información disponible sobre los hechos analizados.

Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el cual se revisa la estimación y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto al periodo actual como periodos futuros.

La Empresa ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, para pasivos, ingresos y gastos. Básicamente estas estimaciones se deben a:

- Revalorización de propiedades.
- Vida útil de los activos fijos, principalmente propiedades.
- Criterios en la valoración de determinados activos financieros y no financieros.
- Reconocimiento de ingresos, costos y gastos.
- Cálculo de provisiones, principalmente por beneficios a empleados.

- 3.3 Activos financieros.- MUNDOGLOBAL S.A., maneja un modelo de negocio básicamente a crédito de 30 y 45 días que actualmente se cumple con las políticas implementadas en sus transacciones principales, lo cual le permite tener un flujo de caja positivo. Esto se debe principalmente a:

1. Cobros oportunos a los clientes y usuarios de servicios.
2. Manejo eficiente de los recursos financieros para satisfacer obligaciones con proveedores de bienes y servicios del personal, obligaciones tributarias y laborales con el less

Los activos financieros, conformados por cuentas por cobrar se reconocen cuando la Compañía emite la factura por venta de los servicios de intermediación del transporte de carga.

- 3.4 Deterioro del valor de los activos financieros.- Al 31 de diciembre de cada año, coincidente con el final de cada período sobre el que se informa, la Empresa evalúa si existe evidencia objetiva alguna de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor. Un activo financiero se considera deteriorado en su valor, solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de su valor como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento que causa la pérdida"), y ese evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero, que se puede estimar de manera fiable.

- 3.5 Pasivos financieros.- Están registrados por el efectivo, bienes o servicios recibidos netos de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Consideramos obligaciones corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo. El principal pasivo financiero corresponde a una obligación bancaria a corto y largo plazo, además de cuentas por pagar a proveedores, obligaciones tributarias y otros. La Compañía realizará la baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o el acreedor incumple sus obligaciones.

MUNDOGLOBAL S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

Cuentas por pagar proveedores; están registradas al costo de la transacción neto de abonos realizados y no tienen ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

- 3.6 Valor razonable de activos y pasivos financieros.- El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero se determina utilizando las técnicas de valoraciones adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones de similares características.
- 3.7 Provisión para cuentas incobrables.- la provisión de incobrabilidad se estima de acuerdo con las políticas establecidas por la administración, revisando permanentemente sobre todo para aquellas cuentas con vencimientos pendientes de cobros con antigüedad mayor a los 12 meses del año corriente. Dicha estimación es calculada sobre la base de análisis por cliente, de modo que su monto tenga un nivel que la administración estima adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha de cierre.
- 3.8 Propiedades y equipo.- Están registrados a su valor razonable determinado en base al revalúo de bienes registrado en el año de transición, menos la depreciación acumulada. Los activos adquiridos posteriores a la fecha del revalúo, se encuentran registrados al costo de adquisición. Los pagos por reparación y mantenimiento se cargan a gastos, mientras que los que mejoran la vida útil de los mismos se cargan al costo del activo.

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Muebles y enseres	10%
	10%
Vehículos y Equipo caminero	20%
Equipos de computación	33%
Otras Propiedades y Equipos	10%

- 3.9 Provisión para jubilación patronal y desahucio.- El último estudio actuarial realizado fue con corte al 31 de diciembre del 2015, la empresa Sociedad Actuarial, Arroba Internacional "SAAI", fue la encargada de realizar los cálculos respectivos, los valores provisionados fueron pro Jubilación Patronal \$ 7.402.19 y por Desahucio \$ 1.783.83 (ver nota 15). El derecho a la jubilación está condicionado a la permanencia del empleado por 25 años de servicio, o si el empleado es despedido intempestivamente, tiene que haber cumplido entre 20 y 25 años de trabajo. El método actuarial para calcular las reservas matemáticas es el *método de crédito unitario proyectado*, el cual permite cuantificar el valor presente de la obligación futura. Los costos esperados de estas prestaciones se devengan durante la vida laboral de los empleados.
- 3.10 Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para futuros aumentos de capital.

MUNDO GLOBAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

- 3.11 Reconocimiento de ingresos.- Proviene principalmente de las actividades ordinarias de servicios de transporte de carga pesada.
- 3.12 Costos y gastos operativos.- Son registrados por el método del devengado, conforme suceden las transacciones económicas no obstante sus pagos se realicen en una fecha posterior. Están constituidos principalmente por los costos de ventas por servicios de intermediación de transporte de carga por, las importaciones; y por gastos de operación que incluyen gastos de administración y ventas.
- 3.13 Participación a empleados e impuesto a la renta.- Después del 15% de participación a empleados, la Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 24 % para sociedades; y el Código Orgánico de la Producción dispuso la disminución del 1% anual desde el año 2011 hasta llegar al 22% en el 2013. Si la utilidad es reinvertida y capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye al 15%.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO \$ 3.734

Bancos, corresponde básicamente a fondos mantenidos en cuentas corrientes y de ahorros en instituciones financieras del país, por \$ 5.088.66, Banco Bolivariano cta. # 006-109214-1 por \$ 775.- y que generan tasas de interés mínima, además hay fondo rotativo de caja chica por \$ 500.00 y Caja General por \$ 1.000.00, arqueado físicamente según los procedimientos de auditoría.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2,015	2,014
EFECTIVO EN CAJA		
Caja Chica	1.959	1.258
Caja General	1.000	1.000
	<u>2.959</u>	<u>2.258</u>
EFECTIVO EN BANCOS		
Banco del Pacifico Cta. Cte. #552157-2	0	5.088
Banco Bolivariano Cta. Ahorro #006-109214-1	775	17.040
	<u>775</u>	<u>22.129</u>
Total	<u>3.734</u>	<u>24.387</u>

MUNDO GLOBAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

5.- ACTIVOS FINANCIEROS – CLIENTES Y TRABAJADORES \$ 927.622

Está compuesto por el saldo de clientes cuya cartera se considera de buena cobrabilidad, la política que mantiene es a 45 días el cobro de las facturas a los clientes, la cobranza se mantiene y se aplica de acuerdo a la política implementada por la empresa, es decir que no mantiene mora que afecten considerablemente a los estados financieros, Durante nuestra revisión de confirmación de saldos nos fue satisfactoriamente comprobada con los que arrojan los estados financieros del presente ejercicio auditado. La empresa provisiona cuentas para incobrabilidad en un mínimo que no afectan la cartera de clientes.

La empresa mantiene una política de préstamos y anticipos a los funcionarios y empleados adecuada que le permite mantener un saldo cobrable sin tener algún deterioro que afecten a los estados financieros, los descuentos se hacen directamente de los roles de pagos mensuales.

ACTIVOS FINANCIEROS	2,015	2,014
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		
Cuentas por cobrar clientes no relacionados		
Clientes Nacionales	949.098	775.928
	<u>949.098</u>	<u>775.928</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Préstamos a Trabajadores	13.968	19.435
	<u>13.968</u>	<u>19.435</u>
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONAD		
Clientes nacionales	-35.444	-25.953
	<u>-35.444</u>	<u>-25.953</u>
Total	<u>927.622</u>	<u>769.410</u>

6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS \$ 89.366

Corresponde básicamente al seguro de los vehículos que mantiene la empresa por el giro del negocio, asegurados a 1 año, el Ministerio de Transporte lo indica en la ley de transporte terrestre.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2,015	2,014
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		
SEGUROS Y REASEGUROS		
Póliza de vehículos	87.374	80.353
	<u>80.353.52</u>	<u>80.353</u>
ANTICIPOS A PROVEEDORES		
Tractodiesel C. Ltda.	740	740
Impormaviz C. Ltda.		
Cercado Espinoza Edison	1.000	1.000
Arenera Anropevi Cía. Ltda.	252	71.733
	<u>1.992</u>	<u>73.433</u>
Total.	<u>89.366</u>	<u>153.786</u>

Dirección: Cdla. Alborada 9ª. Etapa Calle Demetrio Aguilera y Av. Rodolfo Baquerizo Nazur
 Teléfonos. 042-231636 – 0999347843 – 0980797021 – Guayaquil Ecuador

MUNDGLOBAL S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES \$ 71.599.56

La empresa mantiene saldos a la fecha de nuestra revisión por créditos tributarios por concepto de transporte privado de carga y por créditos tributarios de años anteriores

Al 31 de diciembre del 2015, están conformados como sigue:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2,015	2,014
CRE DITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		
ANTICIPO DE IMPUESTOS		
Anticipo Impuesto año corriente	19.315	30.246
Anticipo impuesto años anteriores	31.910	41.354
Total	51.225	71.560

8. PROPIEDADES Y EQUIPOS – NETO \$ 518.180

Al 31 de diciembre del 2015, están conformados como sigue:

ACTIVOS FIJOS, NETOS	2,015	2,014
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
ACTIVO DEPRECIABLE		
Muebles y Enseres	3.586	3.587
Equipos de computación nota (b)	17.961	8.098
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero M (a)	1.245.326	1.191.447
Otras Propiedades, Planta y Equipo	48.105	48.105
	1.314.978	1.251.237
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIP		
Muebles y Enseres	3.587	2.986
Equipos de computación	9.905	7.913
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero M	772.337	564.895
Otras Propiedades, Planta y Equipo	11.470	7.141
	796.798	582.935
Total-Neto	518.180	668.302

MUNDOGLOBAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

8. PROPIEDADES Y EQUIPOS – NETO \$ 518.180..... continuación..... /

Nota "a"

El incremento de \$ 53.879.- con relación al año 2014 se debe principalmente a la adquisición de una volqueta MAC año 2012 usada, se lo adquirió a la empresa Carga Vehículos y Transportes S. A: en \$ 80.000.- a la vez que se dio e baja de 2 carros en mal estado cuyo efecto contable es de \$ 26.121.-que estaban considerandos en los libros contables como bienes ya depreciados y sin uso

Nota "b" equipos de computación en \$ 9.863.- compra de computadora s, éste último para mejorar y tecnificar el sistema contable.

9. PROVEEDORES NACIONALES - POR PAGAR - \$ 841.972

Al 31 de diciembre del 2015, se presentan como sigue:

Cuentas y Documentos por Pagar	2,015	2,014
Cuentas por Pagar		
Proveedores		
Proveedores nacionales	841.972	826.364
	<u>841.972</u>	<u>826.364</u>

Corresponden a proveedores locales valores que son fiables y que se mantienen por pagar a corto plazo y que son propios del giro normal del negocio.

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS \$ 9.716

Al 31 de diciembre del 2015, están conformados como sigue:

Obligaciones con Instituciones Financieras	2,014	2,013
LOCALES		
BANCOS NACIONALES		
Banco del Pacifico S.A. Sobregiro Bancario	9.716	0.00
Banco Bolivariano s.a. Préstamo	0.00	68.400
	<u>9.716</u>	<u>68.400</u>

Nota "a" \$ 9.716 saldo al 31.12 2015

Corresponde al sobregiro bancario con el Banco Pacífico al 31 de diciembre del 2015

MUNDOGLOBAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES \$ 45.136

Al 31 de diciembre del 2015, se presentan como sigue:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2,015	2,013
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
Iva Retenido a favor Administración Tributaria		
Iva Retención 30%	305	641
Iva Retención 70%	371	6.023
Iva Retención 100%	64	1.552
	<u>730</u>	<u>8.216</u>
Retenciones a favor Administración Tributaria		
Retención fuente		
Honorarios profesionales	45	1.293
Transporte privado de carga	1.357	2.838
Otras retenciones 1%	975	2.080
Otras retenciones 2%	1.185	1.595
Saldo ejercicio años anteriores	0	115
	<u>3.562</u>	<u>7.921</u>
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		
IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑIA		
Impuesto a la Renta año corriente	9.802	24.072
	<u>9.802</u>	<u>24.072</u>
IMPUESTO A LA CIRCULACION VEHICULAR		
Impuesto al Rodaje –Matricula	0	38.436
OBLIGACIONES CON EL IESS		
Aportes 21.60 % Iess	3.158	2.535
Préstamos Quirografarios	1.496	1.368
Fondos de Reserva	1.113	909
	<u>5.767</u>	<u>4.812</u>
BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS		
Indemnización Acta de conciliación	0	5.000
Décimo Tercer Sueldo	2.710	2.074
Décimo Cuarto Sueldo	5.146	4.999
Vacaciones	12.676	11.505
	<u>20.532</u>	<u>23.578</u>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		
10% Participación trabajadores	3.162	12.428
5% Cargas familiares	1.581	6.214
	<u>4.743</u>	<u>18.642</u>
	<u>45.136</u>	<u>125.677</u>

Dirección: Cdla. Alborada 9ª. Etapa Calle Demetrio Aguilera y Av. Rodolfo Baquerizo Nazur
 Teléfonos. 042-231636 – 0999347843 – 0980797021 – Guayaquil Ecuador

MUNDOGLOBAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

Continuación Otras obligaciones corrientes...../

MUNDOGLOBAL S.A. está cumpliendo con las leyes y normas tributarias tal como lo estipula la LORTI, las cifras establecidas al cierre del ejercicio en revisión, se consideran cuentas por pagar, las que son canceladas en la fecha que indican las fechas de vencimiento de la ley de régimen tributario interno.

Las provisiones de beneficios sociales establecidos en las leyes laborales ecuatorianas, las que están provisionadas razonablemente de acuerdo con las leyes laborales vigentes.

12.- PANTICIPOS DE CLIENTES - \$ 3.314

Al cierre del ejercicio 31.de diciembre del 2015 las cifras son como sigue:

ANTICIPOS DE CLIENTES	2,015	2,014
ANTICIPOS DE CLIENTES-LOCALES		
34 Constructora Alencons s. a.	3.314	3.314
	<u>3.314</u>	<u>3.314</u>

Este valor se mantiene desde el año 2014, no se ha liquidado por cuanto la administración considera que no se ha terminado la negociación con el cliente.

13.- PROVISIÓN BENEFICIOS A EMPLEADOS - \$ 18.968

Al cierre del ejercicio 31.de diciembre del 2015 las cifras son como sigue:

PROVISIÓN POR BENEFICIOS EMPLEADOS	2,015	2,014
Jubilación Patronal	13.410	6.008
Ávila Alvarado Edgar German	5.558	3.774
	<u>18.968</u>	<u>9.782</u>

Calculo actuarial Realizado por Rodrigo Arroba Piedra, Sociedad Actuarial Arroba Internacional, tanto la Jubilación Patronal, e indemnización laboral por desahucio bajo NIC 19, correspondiente al año 2015. (Véase nota 3.9) notas a los estados financieros.

14. CAPITAL SOCIAL \$ 10.000

El Saldo al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

CAPITAL SOCIAL	2,015	2,014
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		
Accionistas Nacionales		
3 Peralta Ávila Aura Rosana Participación 50%	5,000.00	2,500.00
3 Peralta Ávila Ángel Rolando Participación 25%	2,500.00	2,500.00
3 Peralta Ávila Ángela Carolina Participación 25%	2,500.00	2,500.00
	<u>10,000.00</u>	<u>10,000.00</u>

Dirección: Cdla. Alborada 9ª. Etapa Calle Demetrio Aguilera y Av. Rodolfo Baquerizo Nazur
 Teléfonos. 042-231636 – 0999347843 – 0980797021 – Guayaquil Ecuador

MUNDOGLOBAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

Continuación Capital Social \$ 10.000.-...../

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la Compañía está constituido por 10.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una distribuidas de la siguiente manera y el capital Autorizado es de \$ 20.0000.00.

15.- RESERVA LEGAL \$ 5.000

El Saldo al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

RESERVA LEGAL SOCIEDADES

Reserva legal	5.000	1,668
	<u>5.000</u>	<u>1,668</u>

De conformidad con el art. 297, manifiesta que la utilidad neta anual debe transferirse una cantidad no menos al 10% para formar la Reserva Legal, hasta que esta alcance por lo menos el 50% del Capital Social. Dicha Reserva no estará disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizado en su totalidad y para poder absorber las pérdidas, la empresa no ha transferido el 10% del año 2012 a la reserva legal tal como dice la disposición de la Superintendencias de compañías. **MUNDOGLOBAL S.A.** ha realizado la apropiación de la reserva legal de las utilidades del 2015

16.- RESULTADOS ACUMULADOS \$ 638.946.-

El Saldo al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

RESULTADOS ACUMULADOS

	2015	2014
Ganancias Retenidas Años Anteriores	429.048	350.811
Resultados por Adopción NIIF	209.898	209.898
	<u>638.946</u>	<u>560.709</u>

Los Resultados acumulado por la aplicación de la NIIF por primera vez, corresponden a la Revalorización de los vehículos tal como lo dispone la Norma NIC 16 y NIIF para PYMES sección 35. Incluye la cuenta Ganancias Retenidas de años anteriores.

MUNDOGLOBAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

17.- RESULTADO DEL EJERCICIO	2.015	2.014
Utilidad neta del ejercicio	17.074	81.568

Provenientes de los ingresos Operacionales menos los Costos y Gastos

18.- INGRESOS POR SERVICIOS DE TRANSPORTE DE CARGA POR CARRETERA

Durante los años 2015 y 2014, representan operaciones generadas fueron las siguientes:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.015	2.014
INGRESOS ORDINARIOS		
VENTAS PRESTACIONES DE SERVICIOS-TRANSPORTE	1,923.272	2.971.043
INTERESES	28	65
TOTAL INGRESOS, Netos:	1.923.300	2.971.108

19. COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN

El origen y acumulación de gastos de administración y ventas durante los años 2015 y 2014, fueron causados como sigue:

Durante los años 2015 y 2014, representan operaciones generadas fueron las siguientes:

COSTO DE VENTAS Y OTROS	2,015	2,014
COSTO DEL SERVICIOS - TRANSPORTE DE CARGA POR CARRETERO	1.749.648	2.654.001
GASTOS ADMINISTRATIVOS	137.687	182.255
GASTOS FINANCIEROS	4.346	10.569
TOTAL COSTOS, GASTO DE OPERACION Y OTROS	1.891.681	2.846.825

22.- TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.

La compañía Mundoglobal S.A. por su estructura patrimonial, y, por no poseer inversiones en acciones y o participaciones en sociedades, no se genera relación o asociación con alguna sociedad

MUNDOGLOBAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

23.- COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

La Administración de MUNDOGLOBAL S.A. considera que no existen activos ni pasivos contingentes que requieran provisiones o revelaciones al 31 de diciembre del 2015. Tampoco existen demandas ni juicios en que la compañía intervenga como actora o demandada y que amerite reconocer alguna obligación.

24.- EVENTOS POSTERIORES

Entre diciembre 31 del 2015 (fecha de cierre de los estados financieros) y Abril del 2016 (fecha de conclusión de la auditoría), la Administración considera que no ha existido eventos importantes que revelar, y que pudieren tener efecto significativo sobre los estados financieros auditados.
