

INFORME SOBRE LOS ESTADOS  
FINANCIEROS AUDITADOS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

---

**MUNDOGLOBAL S.A.**



**MUNDOGLOBAL S.A.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

---

**CONTENIDO**

- ✚ INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
  
- ✚ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
  
- ✚ ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
  
- ✚ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
  
- ✚ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (MÉTODO DIRECTO Y CONCILIACIÓN DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN)
  
- ✚ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

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

### **Opinión calificada**

1. En nuestra opinión, excepto por los efectos descritos en la sección 'Fundamentos de la opinión calificada' los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de MUNDOGLOBAL S.A. al 31 de diciembre de 2016 y 2015, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES aplicables en Ecuador.
2. Hemos auditado los estados financieros de MUNDOGLOBAL S.A., que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2016 y 2015, el estado del resultado global, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

### **Fundamentos de la opinión calificada**

#### *Limitaciones*

3. *Confirmación bancaria, no obtenida*  
Como procedimiento de auditoría a fin de obtener evidencia suficiente y adecuada, con fecha 23 de marzo del 2017, solicitamos confirmación al Banco Bolivariano sobre los saldos en cuentas y operaciones bancarias que la compañía hubiese mantenido con dicha institución financiera al 31 de diciembre del 2016. Sin embargo a pesar de las gestiones realizadas, la Administración de Mundoglobal S.A no nos proporcionó dicha contestación.
4. *Inventario de repuestos, no reconocido*  
La sección 13 de las NIIF PYMES literal (c) establece como uno de sus principios para el reconocimiento y medición de los inventarios sea en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Sin embargo los repuestos que la compañía adquiere para mantenimiento y reparación de su flota son reconocidos como gasto al momento de su adquisición y no cuando se utilizan. En consecuencia los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 no presentan un saldo de inventario de repuestos.

### **Excepciones**

#### **5. Cuentas por cobrar, provisión insuficiente**

Al 31 de diciembre de 2016, la compañía presenta un saldo de US\$ 824.588 y US\$ 43.689 en cuentas por cobrar y provisión para cuentas incobrables, sin embargo dicha provisión cubre sólo el 56% del total de la cartera vencida superior a 3 años que asciende a un total de US\$ 77.488. La compañía no ha definido una política para el cálculo de la provisión de cuentas incobrables basado en su vencimiento que analice la cobrabilidad por cliente de acuerdo a NIIF PYMES, el cálculo se basa en el porcentaje máximo permitido como gasto deducible (1%) establecido por la normativa tributaria vigente.

#### **6. Propiedades, no reconocidas y depreciación sobrevalorada**

Al 31 de diciembre de 2016, la compañía posee vehículos por US\$ 1.386.159, no obstante mediante documentación sustentatoria detectamos la falta de 1 vehículo (volqueta marca GMC) que no está reconocido en el cuadro extracontable ni en estados financieros, subvaluando las propiedades y patrimonio en monto indeterminado. También la compañía posee 3 vehículos tráileres (activos inmovilizados - sin operar) que fueron adquiridos en febrero 2014 y a la fecha han sufrido deterioro, sin embargo registran depreciación acumulada por US\$ 80.254 que no están basados en una valuación técnica.

#### **7. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión calificada.**

### **Asuntos claves de la Auditoría**

#### **8. Los asuntos clave de auditoría, son aquellos asuntos que, según nuestro juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos individualmente.**

#### **9. Cuenta por cobrar, préstamo otorgado**

Mundoglobal S.A. en diciembre 2016 concedió un préstamo por US\$110.000 a Arenera Anropevi C. Ltda. Para su giro de negocio, el crédito es sin intereses y a un plazo no mayor a 12 meses.

10. *Partes relacionadas, revelación y presentación*

Al 31 de diciembre de 2016 la compañía presenta los saldos con partes relacionadas en las cuentas de anticipos a proveedores y cuentas/documentos por pagar. De acuerdo a las NIIF PYMES y normativa tributaria vigente dichos saldos deben revelarse en los estados financieros de manera independiente como saldos con partes relacionadas. Véase Nota 20.

**Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros**

11. La dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF aplicables en Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.
12. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

**Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros (Véase Anexo A)**

13. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

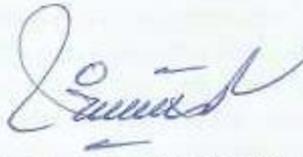
**Párrafo de énfasis**

14. Según notificaciones No. DZ8-GSOOFRC16-00000881-M y No. NAC-DNCOFPC16-00007794 del 24 de noviembre de 2016, la Autoridad Tributaria determinó que el contribuyente efectuó operaciones sin sustancia económica con un perfil de comportamiento irregular por lo que exigió la presentación de declaración sustitutiva del impuesto a la renta de los años 2011 al 2015, la compañía en respuesta realizó las reliquidaciones de impuesto a la renta de los años citados afectando los resultados y patrimonio. En 2015 la utilidad neta estuvo subvalorada en US\$ 91.141 asunto corregido en los estados financieros reexpresados del 2015. No fuimos contratados para auditar, revisar o aplicar ningún procedimiento a los estados financieros del 2011 al 2014, por consiguiente no expresamos una opinión ni ninguna otra forma de seguridad sobre los estados financieros del 2011 al 2014. Véase Nota 11 y 19(d).

**Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

De acuerdo con disposiciones tributarias, el Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias de **MUNDOGLOBAL S.A.** del año fiscal 2016, incluyendo la revisión de las declaraciones mensuales de retenciones en la fuente de IVA, impuesto a la renta y demás obligaciones fiscales exigidas por el ente regulador, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2017, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas - SRI.

  
**HPL AUDITORES EXTERNOS S.A.**  
No. Registro Superintendencia  
De Compañías: SC-RNAE 926

  
**CPA. Jimmy Limones Rodríguez**  
**SOCIO - GERENTE**  
Registro Profesional CPA. No. 15.101

Guayaquil, mayo 10 de 2017

### Anexo A

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser una empresa en marcha.

Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

**MUNDOGLOBAL S.A.****ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015****(...EXPRESADO EN DOLARES E.U.A...)**

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2016</b>	<b>2015 Reexpresado</b>
<b>CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	43.203	3.734
ACTIVOS FINANCIEROS	6	956.263	1.037.166
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7	<u>19.671</u>	<u>31.216</u>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.019.137</b>	<b>1.072.116</b>
PROPIEDADES, NETOS	8	<u>473.771</u>	<u>518.180</u>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>473.771</b>	<b>518.180</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>1.492.908</u></b>	<b><u>1.590.296</u></b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
<b>CORRIENTE</b>			
SOBREGIRO CONTABLE	9	0	9.716
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10	174.298	374.178
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11	180.032	177.534
ANTICIPOS DE CLIENTES	12	<u>3.314</u>	<u>3.314</u>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>357.643</b>	<b>564.742</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	13	<u>32.540</u>	<u>18.968</u>
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>32.540</b>	<b>18.968</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>390.184</b>	<b>583.710</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	14	10.000	10.000
RESERVAS	15	5.000	5.000
RESULTADOS ACUMULADOS	16	991.587	883.371
RESULTADOS DEL EJERCICIO		<u>96.138</u>	<u>108.215</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>1.102.725</b>	<b>1.006.587</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>1.492.908</u></b>	<b><u>1.590.296</u></b>

---

Peralta Ávila Aura Rosana  
Gerente General

---

Espinoza & Castro Cía. Ltda.  
Contador

*Véase notas a los estados financieros*

---

**MUNDOGLOBAL S.A.**

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

(...EXPRESADO EN DOLARES E.U.A...)

	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u> <u>Reexpresado</u>
<b>OPERACIONES CONTINUADAS:</b>			
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
POR SERVICIOS DE TRANSPORTE TARIFA 0%	17	1.941.998	1.923.272
INTERESES		<u>5.163</u>	<u>28</u>
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>1.947.160</b>	<b>1.923.300</b>
<b>COSTO DE VENTAS Y OTROS</b>			
COSTO DEL SERVICIOS - TRANSPORTE DE CARGA	17	<u>(1.662.198)</u>	<u>(1.624.648)</u>
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS:</b>		<b>(1.662.198)</b>	<b>(1.624.648)</b>
<b>MARGEN BRUTO</b>		<b><u>284.963</u></b>	<b><u>298.652</u></b>
<b>GASTOS OPERACION Y OTROS</b>			
GASTOS ADMINISTRATIVOS	18	(131.129)	(121.054)
GASTOS FINANCIEROS	18	<u>( 1.520)</u>	<u>( 5.361)</u>
<b>TOTAL GASTO DE OPERACION Y OTROS</b>		<b>(132.649)</b>	<b>(126.415)</b>
<b>UTILIDAD CONTABLE</b>		<b><u>152.314</u></b>	<b><u>172.237</u></b>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	19	(22.847)	(25.836)
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>129.467</b>	<b>146.401</b>
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		<u>22.027</u>	<u>27.171</u>
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>		<b>151.493</b>	<b>173.572</b>
22% IMPUESTO A LA RENTA	19	<u>(33.329)</u>	<u>(38.186)</u>
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b><u>96.138</u></b>	<b><u>108.215</u></b>
<b>OPERACIONES DISCONTINUADAS:</b>			
OTRO RESULTADO INTEGRAL		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>		<b><u>96.138</u></b>	<b><u>108.215</u></b>

Peralta Ávila Aura Rosana  
Gerente General

Espinoza & Castro Cía. Ltda.  
Contador

*Véase notas a los estados financieros*

MUNDOGLOBAL S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

		<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Resultados Acumulados</u>		<u>Total Patrimonio</u>
				<u>NIIF Adopción primera vez</u>	<u>Ganancias Acumuladas</u>	
Saldos diciembre 2014	31,	<u>10.000</u>	<u>1.668</u>	<u>209.898</u>	<u>676.805</u>	<u>898.371</u>
Apropiación reserva legal (10%)			3.332		(3.332)	-
Utilidad neta del ejercicio					108.215	108.215
Saldos diciembre 2015	31,	<u>10.000</u>	<u>5.000</u>	<u>209.898</u>	<u>781.689</u>	<u>1.006.587</u>
Utilidad neta del ejercicio					96.138	96.138
Saldos diciembre 2016	31,	<u>10.000</u>	<u>5.000</u>	<u>209.898</u>	<u>877.827</u>	<u>1.102.725</u>

Peralta Ávila Aura Rosana  
Gerente General

Espinoza & Castro Cía. Ltda.  
Contador

*Véase notas a los estados financieros*

**MUNDOGLOBAL S.A.**

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>Nota</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b><u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b>			
(+) Efectivo recibido de clientes y otros		1.953.066	1.755.597
(-) Efectivo pagado a proveedores de bienes y servicios		(1.729.652)	(1.549.004)
(-) Impuestos pagados		( 33.395)	( 74.353)
(-) Intereses pagados		<u> 0</u>	<u>( 4.346)</u>
(=) Efectivo provisto en actividades de operación (a)		<b>190.019</b>	<b>127.894</b>
<b><u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u></b>			
(-) Adquisición de propiedades, planta y equipo		<u>(140.833)</u>	<u>( 89.863)</u>
(=) Efectivo utilizado por actividades de inversión (b)		<b>(140.833)</b>	<b>( 89.863)</b>
<b><u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u></b>			
(-) Pagos de Préstamo		(9.716)	(58.684)
(+) Financiación por préstamos a largo plazo			
(-) Dividendos Pagados		<u> 0</u>	<u> 0</u>
(=) Efectivo utilizado por actividades de financiamiento (c)		<b>(9.716)</b>	<b>(58.684)</b>
<b>Variación neta del efectivo (2016-2015) (a+b+c)</b>		<b>39.470</b>	<b>(20.653)</b>
(+) Efectivo y sus equivalentes al inicio año 2016		<u> 3.733</u>	<u> 24.387</u>
(=) Efectivo y sus equivalentes al final año 2016		<b><u>43.203</u></b>	<b><u> 3.734</u></b>

\_\_\_\_\_  
Peralta Ávila Aura Rosana  
Gerente General

\_\_\_\_\_  
Espinoza & Castro Cía. Ltda.  
Contador

*Véase notas a los estados financieros*

**MUNDOGLOBAL S.A.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CONCILIACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

<b>AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>Notas</b>	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
<b>GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES</b>		<b>152.314</b>	<b>31.619</b>
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO:</b>			
Ajuste en cuentas y documentos por cobrar		8.245	9.491
Ajustes por gastos de depreciación y amortización		185.243	239.984
Ajustes por gastos en provisiones en beneficios a largo plazo		13.572	9.186
Ajuste por gastos financieros		0	4.346
<b>Subtotal</b>		<b>207.060</b>	<b>263.007</b>
<b>VARIACIONES EN ACTIVOS Y PASIVOS :</b>			
Incremento disminución en cuentas y documentos por cobrar clientes		5.906	(167.704)
(Incremento) disminución en activos por impuestos corrientes		11.545	20.375
(Incremento) disminución en pagos anticipados		66.752	64.421
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		(199.880)	15.608
Incremento (disminución) en intereses por pagar		0	(4.346)
Incremento (disminución) en impuestos por pagar		(33.395)	(74.353)
Incremento (disminución) en beneficios empleados		(25.836)	(7.789)
Incremento (disminución) en otros pasivos		5.553	(12.945)
<b>Subtotal</b>		<b>(169.355)</b>	<b>(166.733)</b>
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b><u>190.019</u></b>	<b><u>127.893</u></b>

\_\_\_\_\_  
Peralta Avila Aura Rosana  
Gerente General

\_\_\_\_\_  
Espinoza & Castro Cía. Ltda.  
Contador

*Véase notas a los estados financieros*

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

---

**1. ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA**

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 con un capital social de \$ 800.00. En fecha 23 de Abril del 2008 ante el 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 Samborondón. Con fecha 9 de Abril del 2013 fue otorgada la Escritura Pública por el notario Vigésimo Noveno Suplente, 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. Sus acciones no cotizan en Mercado de Valores siendo sus accionistas los indicados en la Nota 14.

**2. BASES DE PRESENTACIÓN**

*2.1. Declaración de cumplimiento*

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board – IASB en julio de 2009.

*2.2. Bases de medición*

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A. cuya moneda el Dólar es de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

*2.3. Mantenimiento de las NIIF para las PYMES*

El IASB ha pronunciado de manera oficial las normas NIIF para las PYMES 2015 (vigente para períodos anuales sobre los que se informa que comiencen a partir del 01 de enero de 2017, con su aplicación anticipada permitida). Su publicación será en abril de 2016. Esta norma incorpora modificaciones e incluye simplificaciones que reflejan las necesidades de los usuarios de los estados financieros de las PYMES. En comparación con las NIIF Completas es menos compleja en los siguientes aspectos:

- Omisión de temas que no afectan a las PYMES.
- Simplificación de muchos de los principios para el reconocimiento y la medición de los activos, pasivos, ingresos y gastos de las NIIF Completas.
- Numero significativamente inferior de información a revelar.
- Escritura en lenguaje claro y fácilmente traducible

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

- Reducción de cargas adicionales a las PYMES donde no se espera hacer revisiones con una frecuencia mayor de una vez cada tres años.

**3. POLITICAS CONTABLES SIGINIFICATIVAS**

Se describen a continuación las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

- 3.1. *Efectivo en caja y bancos.*- Incluye activos financieros líquidos de libre disponibilidad en cuentas de ahorros y corrientes en distintas instituciones financieras del país.
- 3.2. *Activos Financieros.*- Comprenden: cuentas y documentos por cobrar a clientes, empleados, anticipos a proveedores y compañías relacionadas, estos préstamos otorgados no generan interés.
- 3.3. *Activo por impuestos corrientes.*- Corresponde al anticipo pagado de impuesto a la renta conforme a la normativa tributaria vigente.
- 3.4. *Propiedad, planta y equipo.*- ciertos bienes están registrados a su valor razonable por el año de transición de las NIIF en 2011. Los activos adquiridos posteriores a la fecha del revalúo están valorados al costo de adquisición. Los pagos por reparación y mantenimiento se cargan a gastos.

<u>Activos</u>	<u>Vida útil</u>	<u>Tasas</u>
Muebles y enseres	10 años	10%
Vehículos y Equipo caminero	5 años	20%
Equipos de computación	3 años	33%
Otras Propiedades y Equipos	10 años	10%

- 3.5. *Pasivos financieros.*- Se reconocen a su valor razonable, netos de los costos incurridos. Otros pasivos se clasifican como pasivo corriente cuyo vencimiento es inferior a 12 meses en los que consta obligaciones tributarias, con el IESS y con empleados. La Compañía realizará la baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o el acreedor incumple sus obligaciones.

3.6. *Beneficios a empleados.*-

- Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social: Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período. Se reconocen como gasto por el valor de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.
- Participación de trabajadores.- La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía. este beneficio es la tasa del 15% de la utilidad contable según disposición vigente.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

---

- Jubilación patronal y desahucio.- el costo de los beneficios son determinados en base al estudio actuarial. Los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.  
De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.
- 3.6. Impuestos por pagar.- Comprende: las retenciones en la fuente, del IVA como agente de retención, contribuciones solidarias y el pasivo por impuesto a la renta conforme a la normativa tributaria vigente (22%). La compañía no reconoce impuestos diferidos.
- 3.7. 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. La entidad ya ha cumplido con esta apropiación según la tasa vigente.
- 3.8. Reconocimiento de ingresos.- los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar. Las ventas son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, así la política es despachar el producto, luego facturar y reconocimiento contable.
- 3.9. Costos y gastos.- Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.
- 3.10. Resultados acumulados.- comprende los ajustes provenientes por adopción de las NIIF por primera vez y resultados de años anteriores.
- 3.11. Eventos posteriores.- Los eventos posteriores al cierre del período que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

**4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La administración de MUNDOGLOBAL S.A. no ha requerido utilizar juicios como políticas contables en activos, ingresos, costos y gastos en los que tengan un efecto significativo en los estados financieros, excepto con la partida de jubilación patronal.

**MUNDOGLOBAL S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

**5. EFECTIVO**

Al 31 de diciembre está compuesto como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(US\$ dólares)	
Caja chica	1.000	1.959
Caja general	346	1.000
Bancos	<u>41.857</u>	<u>775</u>
<b>Total</b>	<b><u>43.203</u></b>	<b><u>3.734</u></b>

Corresponde a fondos mantenidos en Banco Bolivariano cuenta corriente No. 528283-8 por US\$ 17.742 y Banco del Pacifico No. 552157-2 por US\$ 24.115 que generan tasa de interés mínima y son de libre disponibilidad.

**6. ACTIVOS FINANCIEROS**

El resumen de las cuentas por cobrar es como sigue:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		(US\$ dólares)	
Clientes	(A)	824.548	949.098
Empleados		22.612	13.968
Anticipos de proveedores	(B)	1.948	109.544
Partes relacionadas	(C)	149.844	0
Otros		1.000	0
(-) Provisión por cuentas incobrables		<u>( 43.689)</u>	<u>( 35.444)</u>
<b>Total</b>		<b><u>956.263</u></b>	<b><u>1.037.166</u></b>

(A): Representan cuentas por cobrar por ventas de arena y sus derivados realizadas a constructoras a nivel nacional.

(B): Corresponde a diversos proveedores.

(C): Corresponde a préstamo concedido a ARENERA ANROPEVI C. LTDA. para giro del negocio por US\$ 120.851, compañía Transperavi C. Ltda por US\$ 27.061 y Rolando Peralta por US\$ 1.932.

Los movimientos de la provisión de las cuentas incobrables fueron como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(...US\$ Dólares...)	
Saldo al inicio	35.444	25.953
(+) Provisión	8.245	9.491
(-) Castigos	0	0
(+/-) Ajuste	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Saldo al final</b>	<b>43.689</b>	<b>35.444</b>

**MUNDOGLOBAL S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

Al 31 de diciembre de 2016 la provisión de cuentas incobrables tuvo incremento por clientes de dudoso recaudo por US\$ 8.245 mediante la estimación del 1% (según legislación tributaria vigente) del total de cartera.

La apertura por vencimiento del saldo de las cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2016</u> (...US\$ Dólares...)	
De 0 a 30 días		0
De 31 a 60 días		0
De 61 a 90 días		35.316
Más de 90 días		<u>789.232</u>
<b>Total</b>		<b>824.548</b>

**7. IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre es como sigue:

	<u>2016</u> (US dólares)	<u>2015</u>
Anticipo impuesto a la renta	19.371	0
Crédito retenciones en la fuente	0	19.314
Crédito de años anteriores	0	6.621
Reclamo indebido	<u>300</u>	<u>5.281</u>
<b>Total</b>	<b>19.671</b>	<b>31.216</b>

**8. PROPIEDADES Y EQUIPOS**

Al 31 de diciembre, están conformados como sigue:

	<u>2016</u> (US dólares)	<u>2015</u>
Costo	1.455.812	1.314.978
Depreciación acumulada	<u>( 982.041)</u>	<u>( 796.798)</u>
<b>Neto en libros</b>	<b>473.771</b>	<b>518.180</b>

La clasificación por tipo de activo es:

	<u>2016</u> (...US\$ Dólares...)	<u>2015</u>
Muebles y enseres	3.587	3.587
Vehículos y equipos de transporte	1.386.159	1.245.326
Equipos de computación	17.961	17.961
Otras propiedades	<u>48.105</u>	<u>48.105</u>
<b>TOTAL</b>	<b>1.455.812</b>	<b>1.314.978</b>

**MUNDOGLOBAL S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

El movimiento de las propiedades y equipos al 31 de diciembre de 2016 es como sigue:

<u>Clase de activo</u>	<u>Saldo al 31- dic.-2015</u>	<u>(+) Adiciones</u>	<u>Bajas (-)</u> (...US\$ Dólares...)	<u>Ventas (-)</u>	<u>Ajustes (+/-)</u>	<u>Saldo al 31 dic. 2016</u>
Muebles y Enseres	3.587					3.587
Equipos de Computación	17.961					17.961
Vehículos, Equipos de Trasporte y Equipo	1.245.326	140.833				1.386.159
Otras Propiedades, Planta y Equipo	48.105					48.105
<b>(-) Depreciación Acumulada</b>	<b>( 796.798)</b>	<b>(185.243)</b>				<b>( 982.041)</b>
<b>TOTAL</b>	<b>518.180</b>	<b>44.409</b>				<b>473.771</b>

(A): Corresponde a adquisición de 2 bañeras de \$57.500 y 1 tráiler de \$83.333.

**9. SOBREGIRO CONTABLE**

Al 31 de diciembre es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sobregiro contable	(US dólares) 0	9.716
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>9.716</b>

Corresponde a sobregiro contable en cuenta corriente de Banco del Pacífico en el 2015.

**10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre está conformado como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores	(US dólares) 174.298	374.178
<b>TOTAL</b>	<b>174.298</b>	<b>374.178</b>

Pertenece principalmente a los siguientes proveedores: Carga, vehículos y transporte S.A. por US\$ 88.800, Verdú S.A. por US\$ 14.430, y Cordero Peralta Tamara Carolina por US\$ 13.399, entre otros.

**MUNDOGLOBAL S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

**11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre está conformado como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(US dólares)	
Con la administración tributaria – SRI	54.662	42.478
Con la administración municipal	0	26.144
Con el IESS	6.069	5.767
Beneficios sociales	18.582	20.532
Participación a trabajadores	22.847	56.778
Participación a trabajadores años anteriores (A)	<u>77.871</u>	<u>25.836</u>
<b>TOTAL</b>	<b>180.032</b>	<b>177.534</b>

(A): La Autoridad Tributaria mediante oficio No. DZ8-GSOOFRC16-00000881-M 'Comunicación de diferencias' y No. NAC- DNCOFPC16-00007794 ambas del 24 de noviembre de 2016, exigió la declaración sustitutiva de los años 2011 al 2015 debido a operaciones sin sustancia económica con un perfil de riesgo de comportamiento irregular. La compañía realizó las declaraciones sustitutivas de impuestos a la renta desde el año 2011 al 2015, resultando a pagar participación a trabajadores como sigue:

<u>Año</u>	<u>Detalle</u>	<u>Valor US\$</u>
2011	Ejercicio económico 2011	5.618
2012	Ejercicio económico 2012	12.909
2013	Ejercicio económico 2013	26.514
2014	Ejercicio económico 2014	11.737
2015	Ejercicio económico 2015	<u>21.093</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>77.871</b>

**12. ANTICIPOS DE CLIENTES**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(US dólares)	
Constructora Alecons S.A.	<u>3.314</u>	<u>3.314</u>
<b>TOTAL</b>	<b>3.314</b>	<b>3.314</b>

Proviene a anticipos de cliente años anteriores.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015****13. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre de 2016, acumula provisión para jubilación patronal y provisión por desahucio, en base a estudios actuariales, calculados por Sociedad Actuarial Arroba Internacional "SAAI" (Dr. Rodrigo Arroba Piedra). Los movimientos fueron como sigue:

	<u>Jubilación patronal</u>	<u>Desahucio</u> (...US\$ Dólares...)	<u>Total</u>
Saldo a Dic. 2015	13.410	5.558	18.968
(+) Provisiones	8.080	5.492	13.572
(-) Pago	0	0	0
(+/-) Ajustes	0	0	0
Saldo a Dic. 2016	21.490	11.050	35.240

Los cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos durante el año 2016 de acuerdo al actuario, son los siguientes:

	<u>Jubilación patronal</u> (...US\$ Dólares...)	<u>Desahucio</u> (...US\$ Dólares...)
Obligación por beneficios definidos a dic. 2015	13.410	5.558
* Costo laboral por servicios actuales	0	0
* Costo financiero	0	0
* Pérdida actuarial a reconocerse en ORI	0	0
*Provisión a cargo del empleador	8.080	5.492
*Pérdida actuarial reconocida por ajustes y experiencia	0	0
* Beneficios pagados	0	0
* Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas	0	0
*Pérdidas actuariales por amortizar	0	0
Obligación por beneficios definidos a dic. 2016	21.490	11.050

Las suposiciones utilizadas para determinar las obligaciones por los beneficios de jubilación y desahucio durante el 2016 son:

	<u>Jubilación patronal</u>		<u>Desahucio</u>	
	<u>Básico</u>	<u>Equivalencia</u>	<u>Básico</u>	<u>Equivalencia</u>
Tasa de descuento o de interés actuarial	12%	10%	12%	10%
Tasa de rendimientos activos	12%	10%	12%	10%
Tasa de incremento salarial	6%	4,11%	6%	4,11%
Tasa de incremento de pensiones	6%	4,11%	6%	4,11%
Tabla neta	5,66%	5,66%	6%	4,11%

## MUNDOGLOBAL S.A.

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

#### **14. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 el capital social suscrito y pagado es de US\$ 10.000, constituido por 10.000 acciones a US\$ 1,00 cada una y distribuidas de la siguiente manera:

<u>Accionistas</u>	<u>No. acciones</u>	<u>(%) Participación</u>	<u>Valor nominal US\$</u>
Peralta Ávila Aura Rosana	2.500	25%	2.500
Peralta Ávila Ángela Carolina	2.500	25%	2.500
Peralta Ávila Ángel Rolando	<u>5.000</u>	<u>50%</u>	<u>5.000</u>
<b>Total</b>	<b>10.000</b>	<b>100%</b>	<b>10.000</b>

El capital autorizado es de US\$ 20.000.

#### **15. RESERVAS**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 el saldo es de US\$ 5.000 y de conformidad con la Ley de Compañías art. 297 ésta ha alcanzado el mínimo del 50% del capital social.

#### **16. RESULTADOS ACUMULADOS**

Al 31 de diciembre está conformado como sigue:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		<u>(...US\$ Dólares...)</u>	
Ajustes por adopción NIIF, incluye superávit propiedades	(a)	209.898	209.898
Ganancias acumuladas	(b)	<u>781.689</u>	<u>673.473</u>
<b>Total</b>		<b>991.587</b>	<b>883.371</b>

(a): De acuerdo a Resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11 de la Superintendencia de Compañías, el saldo acreedor que se generó producto de los ajustes provenientes de la adopción de las NIIF podrá ser capitalizado en la parte que exceda el valor de las pérdidas, si las hubiere, o ser devuelto a los socios en el caso de liquidación de la compañía.

(b): Corresponde a utilidades no distribuidas desde el 2010.

#### **17. INGRESOS POR SERVICIOS Y COSTO DE VENTAS**

Sus acumulaciones fueron como sigue:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
		<u>(...US\$ Dólares...)</u>	
<u>Ingresos por servicios:</u>			
Por transporte de carga	(A)	1.941.998	1.923.272
<u>Costo de ventas:</u>	(B)		
<i>Mano de obra directa</i>			

**MUNDOGLOBAL S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

Remuneraciones	143.662	121.840
Beneficios sociales corto plazo	48.866	40.282
Aportes al IESS	28.480	24.320
Jubilación patronal y desahucio	11.292	7.460
<b>Subtotal</b>	<b>232.300</b>	<b>193.902</b>
<b>Costos indirectos</b>		
Mantenimiento y reparación	305.128	321.391
Servicio de transporte de carga	440.593	417.602
Combustibles	67.616	102.879
Seguros	87.374	90.208
Impuestos y contribuciones	43.793	0
Depreciación	181.955	237.893
Otros gastos de bienes	24.411	25.693
Otros gastos de servicios	279.026	235.081
<b>Subtotal</b>	<b>1.429.897</b>	<b>1.430.747</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.662.198</b>	<b>1.624.648</b>

(A): Los ingresos provenientes por servicio de transporte de carga. De acuerdo a normativa tributaria grava 0% de IVA.

(B): Incluye los costos incurridos por el personal que opera las volquetas y vehículos por el servicio de transporte de carga.

**18. GASTOS DE OPERACIÓN Y OTROS**

Fueron causados como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(...US\$ Dólares...)	
Sueldos	38.844	27.340
Sobretiempo	4.558	2.352
Beneficios sociales	12.815	9.817
Aportes al IESS	7.331	6.081
Jubilación patronal y desahucio	3.000	1.726
Mantenimiento y reparaciones	5.810	3.500
Servicios profesionales	5.700	21.122
Arriendos	4.320	4.320
Gastos de gestión	109	0
Servicios básicos	140	4
Impuestos, contribuciones y otros	15.576	12.473
Depreciación	3.288	2.091
Gasto de deterioro cuentas por cobrar	8.245	9.491
Suministros y materiales	15.556	11.398
Gasto de IVA	3.904	5.909
Gastos legales	213	0
Seguridad y vigilancia	720	0

**MUNDOGLOBAL S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

Multas e intereses	193	1.055
Cuotas y suscripciones	0	635
Otros	805	1.469
Gastos Financieros	<u>1.520</u>	<u>5.361</u>
<b>TOTAL</b>	<b>132.649</b>	<b>126.415</b>

**19. PARTICIPACIÓN A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA**

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo de la participación a los empleados e impuesto a la renta sobre las utilidades por los años 2016 y 2015, fue efectuada como sigue:

*a) Impuesto a la renta reconocido en resultados del año*

El gasto por impuesto a la renta corriente mostrado en el estado de resultados integrales de los años 2015 y 2014 se compone de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(...US\$ Dólares...)	
Impuesto a la renta corriente	33.329	38.186
Gasto (ingreso) por impuesto diferido	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Total gasto por impuesto a la renta del año</b>	<b>33.329</b>	<b>38.186</b>

*b) Participación laboral y conciliación del resultado contable - tributario:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(...US\$ Dólares...)	
Utilidad contable	152.314	172.237
(-) Participación empleados (*)	<u>( 22.847)</u>	<u>( 25.836)</u>
Subtotal	129.467	146.401
(-) Dividendos exentos	0	0
(+) Gastos no deducibles	22.027	27.171
(+) Participación laboral de ingresos exentos	<u>0</u>	<u>0</u>
(=) Base imponible	151.493	173.572
Tasa de impuesto	22%	22%
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<b><u>33.329</u></b>	<b><u>38.186</u></b>

(\*): Correspondiente a reliquidación (sustitutiva) de impuesto a la renta año 2015.

**MUNDOGLOBAL S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(...US\$ Dólares...)	
Provisión para impuesto a la renta causado	33.329	38.186
(-) Anticipo determinado	<u>( 15.732)</u>	<u>22.657</u>
(=) Impuesto a la renta causado mayor anticipo	17.597	15.528
(+) Saldo de anticipo pendiente de pago	15.732	22.657
(-) Retenciones en la fuente del año	19.371	19.315
(-) Crédito tributario de años anteriores	0	6.621
(-) Crédito tributario generado por ISD	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Impuesto a la renta por pagar (*)</b>	<b><u>13.957</u></b>	<b><u>12.250</u></b>

*c) Impuesto a la renta diferido:*

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la compañía no ha considerado reconocer activos ni pasivos por impuestos diferidos.

*d) Revisiones fiscales*

Mediante oficios No. DZ8-GSOOFRC16-00000881-M y No. NAC-DNCOFPC16-00007794 del 24 de noviembre de 2016, el Servicio de Rentas Internas notificó a MUNDOGLOBAL S.A. solicitando presentar las declaraciones sustitutivas de los años 2011 al 2015; en respuesta recibida por la Autoridad Tributaria el 14 de diciembre de 2016 la compañía realizó las reliquidaciones de los impuestos a la renta de los años 2011 al 2015.

*e) Informe de cumplimiento de obligaciones tributaria:*

Mediante Resolución NAC-DGERCGC15-00003218 del 24 de diciembre de 2015, el SRI resolvió que la elaboración de los anexos tributarios le corresponde al sujeto pasivo obligado a la contratación de auditoría externa (contribuyente). La presentación del informe de cumplimiento de obligaciones tributarias es hasta el 31 de julio de cada año. Por lo expuesto, todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar oportunamente a los auditores externos para su revisión, todos los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI. La compañía preparará dichos cuadros y anexos luego de presentar la declaración anual de impuesto a la renta del año 2016. La presentación del Informe Tributario, Informe Financiero y sus anexos al SRI será en CD no regrabable.

**MUNDOGLOBAL S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

**20. PRINCIPALES SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

*20.1. Saldos con partes relacionadas.*- Durante el año terminado al 31 de diciembre de 2016, los principales se resumen como sigue:

	<u>2016</u> <u>(...US\$ Dólares...)</u>
<i>Por cobrar – Anticipo de Proveedores</i>	
Ángel Rolando Peralta	1.932
Arenera Anropevi C. Ltda.	10.851
Transperavi S.A.	<u>27.061</u>
<b>TOTAL</b>	<b>39.844</b>
<i>Por pagar:</i>	
Cordero Peralta Tamara Carolina	13.670
Ávila Alvarado Edgar German	<u>10.038</u>
<b>TOTAL</b>	<b>23.708</b>

*20.2. Transacciones con partes relacionadas.*- se resumen como sigue:

	<u>2016</u> <u>(...US\$ Dólares...)</u>
<i>Gastos:</i>	
Ávila Alvarado Mafalda Elina del Rocío (arriendo de oficina)	4.889
Peralta Ávila Cristian Marcelo (repuestos)	19.698
Peralta Vintimilla Ángel Rolando (Transporte de material)	147.147
Transportes del Ecuador Alfaking S.A. (Servicio de transporte)	223.886
Transperavi S.A. (Transporte de material)	54.856
Ávila Alvarado Edgar German (Compra de combustible)	<u>76.616</u>
<b>TOTAL</b>	<b>527.092</b>

La remuneración de los ejecutivos y otros miembros clave de la gerencia durante los años 2016, fue la siguiente:

	<u>2016</u> <u>(...US\$ Dólares...)</u>
Sueldos	<u>8.400</u>
<b>TOTAL</b>	<b>8.400</b>

Corresponde a la ejecutiva Aura Rosana Peralta Ávila bajo relación de dependencia quien ocupa el cargo de Gerente General.

**MUNDOGLOBAL S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**

---

**21. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS**

*a) Compromisos*

MUNDOGLOBAL S.A. mantiene convenio verbal con su compañía relacionada ARENERA ANROPEVI C. LTDA. por un préstamo concedido por US\$ 110.000 para su giro de negocio. No implica intereses.

*b) Contingencias*

La Administración de MUNDOGLOBAL S.A. considera que no existen activos ni pasivos contingentes que requieran provisiones o revelaciones al 31 de diciembre de 2016. Tampoco existen demandas ni juicios en que la compañía intervenga como actora o demandada y que amerite reconocer alguna obligación.

**22. EVENTOS POSTERIORES**

Entre diciembre 31 de 2016 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril de 2017 (fecha de conclusión de la auditoría), la Administración declara no existen otros eventos importantes que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros.

---