

INFORME SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

MUNDOGLOBAL S.A.



MUNDOGLOBAL S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

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

1. Hemos auditado los estados financieros de MUNDOGLOBAL S.A., que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, 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.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de MUNDOGLOBAL S.A. al 31 de diciembre de 2019, 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. Los estados financieros de MUNDOGLOBAL S.A. correspondientes al ejercicio 2018 expresamos una opinión modificada en abril 25 de 2019.

Fundamentos de la opinión

3. 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 no calificada.

Asuntos claves de la Auditoría

4. 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.

5. *Deterioro de cuentas por cobrar comerciales*

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía presenta saldos por US\$ 779.194 y US\$ 77.541 en cuentas por cobrar y provisión (deterioro) de cuentas incobrables, respectivamente. La entidad ha constituido provisiones por los créditos del ejercicio corriente y de años anteriores por US\$ 22.645. La compañía continúa efectuando el proceso de depuración de cuentas por cobrar clientes, así como gestiones de cobranza por la vía legal. Véase Nota 6.

6. *Propiedades siniestradas*

En agosto de 2019 y enero de 2020 la compañía sufrió el siniestro de 2 vehículos, la pérdida asciende según los libros contables de uno de los vehículos por US\$ 9.856, el otro vehículo está completamente depreciado. Los activos no estaban asegurados. Véase Nota 9.4 y 9.5.

7. *Préstamo bancario recibido para adquisición de activo*

La compañía suscribió un contrato de préstamo el 19 de noviembre de 2019 con garantía prendaria con el Banco Bolivariano por US\$ 80.482 con vencimiento en noviembre de 2023 a una tasa efectiva anual del 10,21%. Véase Nota 12.

8. *Distribución de dividendos*

La Junta General Ordinaria de Accionistas decidió el 1 de marzo de 2019 distribuir dividendos a sus accionistas por US\$ 91.094, sin embargo, sólo se pagó la suma de US\$ 5.000. Véase Nota 19 (B).

Énfasis

9. Sin calificar nuestra opinión, indicamos que tal como se menciona en la Nota 25, el brote del virus 'COVID-19' en Ecuador afectó la producción y las ventas a una gran cantidad de industrias, lo que fue calificado como pandemia mundial. El alcance e impacto en el desempeño operativo y financiero en la compañía dependerá del desarrollo de la pandemia, lo que incluye la duración y propagación, así como el impacto que pueda tener en clientes, empleados, proveedores y otros. La medida en que el COVID-19 puede afectar la condición financiera o los resultados de las operaciones de la Entidad en el año 2020 a la fecha de emisión de este Informe es incierta. La Gerencia analizará y evaluará los efectos de la crisis sanitaria durante el segundo semestre del año 2020.

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

10. La dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF'S PYMES 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.

11. 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)

12. 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.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

13. De acuerdo con disposiciones tributarias, el Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias de **MUNDOGLOBAL S.A.** del año fiscal 2019, 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 según disposiciones tributarias en noviembre de 2020, juntamente 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, junio 3 de 2020

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 realizada a **MUNDOGLOBAL S.A. al 31 de diciembre de 2019**. 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.

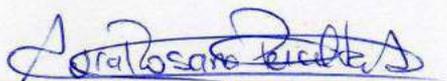
- ✓ Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en marcha, excepto por lo citado en el párrafo 9 (*Énfasis*). Por tanto, otros eventos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser una empresa en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría.

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 2019 Y 2018

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

ACTIVO	NOTAS	2019	2018
CORRIENTE			
Efectivo	5	88.229	67.091
Activos financieros	6	725.483	751.284
Pagos anticipados	7	281.330	267.212
Impuestos corrientes	8	<u>17.001</u>	<u>13.392</u>
TOTAL, ACTIVO CORRIENTE		1.112.043	1.098.979
Propiedades, netos	9	857.569	383.766
Activos por impuestos diferidos	10	<u>4.850</u>	<u>2.385</u>
TOTAL, ACTIVO NO CORRIENTE		862.419	386.151
TOTAL, ACTIVO		<u>1.974.462</u>	<u>1.485.130</u>
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
CORRIENTE			
Sobregiro contable	11	202.833	6.164
Obligaciones financieras	12	18.856	0
Cuentas y documentos por pagar	13	99.306	70.071
Otras obligaciones corrientes	14	<u>294.583</u>	<u>171.583</u>
TOTAL, PASIVO CORRIENTE		615.578	247.818
PASIVO NO CORRIENTE			
Contribución única	15	2.736	0
Obligaciones financieras	12	61.687	0
Provisiones por jubilación patronal y desahucio	16	<u>45.524</u>	<u>35.664</u>
TOTAL, PASIVO NO CORRIENTE		109.946	35.664
TOTAL, PASIVO		725.524	283.482
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital suscrito o asignado	17	10.000	10.000
Reservas	18	32.058	27.264
Resultados acumulados	19	1.068.497	1.068.497
Otro Resultado Integral acumulado		2.465	2.385
Resultado neto del ejercicio		<u>135.918</u>	<u>93.503</u>
TOTAL, PATRIMONIO NETO		1.248.938	1.201.649
TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.974.462</u>	<u>1.485.130</u>



Peralta Ávila Aura Rosana
Gerente General



Espinoza Marquez Luis Vicente
Contador

Véase notas a los estados financieros

MUNDOGLOBAL S.A.

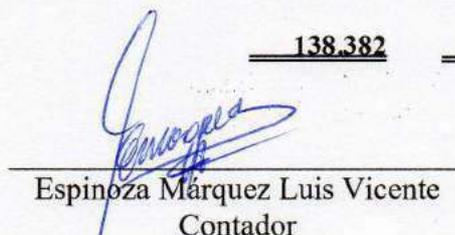
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

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

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
OPERACIONES CONTINUADAS:			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Por servicios de transporte tarifa 0%, neto	20	1.718.246	1.358.277
COSTO DE VENTAS Y OTROS			
Costo del servicios - transporte de carga	20	<u>(1.276.591)</u>	<u>(1.063.785)</u>
MARGEN BRUTO		<u>441.655</u>	<u>294.492</u>
GASTOS OPERACION Y OTROS			
Gastos administrativos	21	(193.454)	(148.845)
Gastos financieros	21	<u>(28.539)</u>	<u>0</u>
TOTAL		<u>(221.993)</u>	<u>(148.845)</u>
OTROS INGRESOS OPERACIONALES			
Intereses financieros - ganados		105	60
Ganancias netas por reversiones de jubilación y desahucio		<u>7.106</u>	<u>9.709</u>
TOTAL		<u>7.211</u>	<u>9.769</u>
UTILIDAD CONTABLE			
Participación trabajadores (15%)	22	<u>(34.031)</u>	<u>(23.313)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>192.841</u>	<u>132.104</u>
Utilidad gravable		<u>227.694</u>	<u>154.408</u>
Impuesto a las ganancias			
Impuesto a la renta (25% ambos años)	22	(56.923)	(38.602)
Impuesto a la renta diferido	22	<u>2.465</u>	<u>2.385</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>135.918</u>	<u>93.503</u>
OPERACIONES DISCONTINUADAS:			
		<u>0</u>	<u>0</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
		<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		<u>138.382</u>	<u>95.888</u>



Peralta Ávila Aura Rosana
Gerente General



Espinoza Márquez Luis Vicente
Contador

Véase notas a los estados financieros

MUNDOGLOBAL S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Reserva Facultativa</u>	<u>Resultados Acumulados NIF Adopción primera vez</u>	<u>Ganancias Acumuladas</u>	<u>Total Patrimonio</u>
Saldos diciembre 31, 2017	<u>10.000</u>	<u>5.000</u>	<u>19.228</u>	<u>209.898</u>	<u>888.959</u>	<u>1.133.085</u>
Constitución de reserva facultativa			3.036		(3.036)	0
Distribución de dividendos. Véase Nota 19 (B)					(27.324)	(27.324)
Utilidad neta del ejercicio					95.887	95.887
Saldos diciembre 31, 2018	<u>10.000</u>	<u>5.000</u>	<u>22.264</u>	<u>209.898</u>	<u>954.486</u>	<u>1.201.649</u>
Constitución de reserva facultativa			4.794		(4.794)	4.794
Distribución de dividendos. Véase Nota 19 (B)					(91.094)	(91.094)
Utilidad neta del ejercicio					135.918	135.918
Saldos diciembre 31, 2019	<u>10.000</u>	<u>5.000</u>	<u>27.058</u>	<u>209.898</u>	<u>996.981</u>	<u>1.248.938</u>



Peralta Ávila Aura Rosana
Gerente General



Espinoza Márquez Luis Vicente
Contador

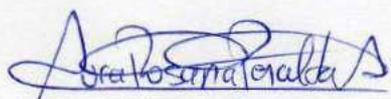
Véase notas a los estados financieros

MUNDOGLOBAL S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>			
(+) Efectivo recibido de clientes y otros		1.615.053	1.447.180
(-) Efectivo pagado a proveedores de bienes y servicios		(1.023.294)	(1.200.590)
(-) Impuestos pagados		(6.073)	(16.525)
(-) Dividendos pagados		(5.000)	0
(+) Intereses recibidos		105	0
(-) Intereses pagados		(28.539)	0
(+) Otras entradas		7.106	0
(=) Efectivo provisto en actividades de operación (a)		559.357	230.065
<u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSION</u>			
(-) Adquisición de propiedades, planta y equipo		(618.266)	(128.442)
(+) Venta de propiedades		0	0
(=) Efectivo utilizado por actividades de inversión (b)		(618.266)	(128.442)
<u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>			
(+) Financiación por préstamos a largo plazo		80.047	0
(-) Sobregiro contable		0	(23.313)
(-) Dividendos Pagados		0	(27.324)
(=) Efectivo utilizado por actividades de financiamiento (c)		80.047	(50.637)
Variación neta del efectivo (2019-2018) (a+b+c)		21.138	50.986
(+) Efectivo y sus equivalentes al inicio año 2018		67.092	16.106
(=) Efectivo y sus equivalentes al final año 2019		88.229	67.092



Peralta Ávila Aura Rosana
Gerente General



Espinoza Márquez Luis Vicente
Contador

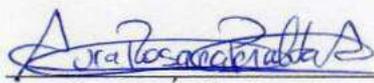
Véase notas a los estados financieros

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 2019 Y 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	Notas	<u>2019</u>	<u>2018</u>
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES		226.872	155.417
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO:			
Ajustes por gastos de depreciación y amortización		134.606	96.603
Ajuste en provisiones o deterioro de cuentas por cobrar		22.645	4.156
Ajuste por gasto de impuesto a la renta		54.459	0
Ajuste por gasto de participación laboral		34.031	0
Ajustes por gastos en provisiones en beneficios a largo plazo		0	9.540
Ajuste por partidas distintas al efectivo		<u>6.247</u>	<u>0</u>
Subtotal		<u>251.988</u>	<u>110.299</u>
VARIACIONES EN ACTIVOS Y PASIVOS:			
Disminución en cuentas y documentos por cobrar clientes		(103.193)	79.133
Incremento en otras cuentas por cobrar		106.350	0
Disminución en anticipos a proveedores		(3.097)	0
(Disminución) en otros activos		(13.486)	(472)
(Incremento) disminución en pagos anticipados		0	5.993
Incremento en cuentas por pagar comerciales		29.235	(88.424)
Disminución en provisiones por pagar		0	5.764
Disminución en impuestos por pagar		0	(16.525)
Incremento (disminución) en beneficios empleados		14.511	(23.749)
Incremento (disminución) en otros pasivos		<u>50.176</u>	<u>2.628</u>
Subtotal		<u>80.496</u>	<u>(35.652)</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>559.357</u>	<u>230.065</u>


 Peralta Ávila Aura Rosana
 Gerente General


 Espinoza Márquez Luis Vicente
 Contador

Véase notas a los estados financieros

MUNDOGLOBAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

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'S 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 periodos 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

MUNDOGLOBAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

- 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. *Propiedades y equipos.* - 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. *Activo por impuesto diferido.* - En concordancia con nuevas disposiciones fiscales vigentes se aplica el activo por impuesto diferido cuyas cantidades de impuestos a la renta recuperables en ejercicios futuros relacionados con: diferencias temporarias deducibles; pérdidas tributarias acumuladas no utilizadas; y créditos tributarios acumulados no utilizados.
- 3.6. *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.

MUNDOGLOBAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

3.7. 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.
- 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 reconocidas 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.

MUNDOGLOBAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

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

De acuerdo con la sección 10 de NIIF PYMES “Políticas, estimaciones y errores contables” en la medida en que un cambio en una estimación contable dé lugar a cambios en: activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, la entidad lo reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida de activo, pasivo o patrimonio en el periodo en que tiene lugar el cambio.

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

5. EFECTIVO

Al 31 de diciembre está compuesto como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ dólares)	
Caja chica	1.011	1.094
Caja general	81.556	36.456
Bancos	<u>5.662</u>	<u>29.541</u>
Total	<u>88.229</u>	<u>67.092</u>

En los años 2019 y 2018 bancos corresponde a fondos mantenidos en Banco Bolivariano cuenta corriente No. 528283-8 y cuenta de ahorros No. 61092141, 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>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ dólares)	
Clientes no relacionados (A)	519.154	<u>676.001</u>
Clientes relacionados (B)	<u>260.040</u>	
Subtotal	<u>779.194</u>	<u>676.001</u>
Empleados (C)	23.830	13.632
Crédito mutuo	0	116.548
(-) Provisión por cuentas incobrables	<u>(77.541)</u>	<u>(54.896)</u>
Total	<u>725.483</u>	<u>751.285</u>

(A): Representan cuentas por cobrar por servicios de transporte de carga pesada tales como: arena y sus derivados, realizadas a constructoras a nivel nacional.

MUNDOGLOBAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(B): Corresponde a Arenera Anropevi C. LTDA. US\$ 244.939 y Transperavi S.A. US\$ 15.100.

(C): Saldo corresponde a préstamos otorgados a 17 trabajadores para atender diversos tipos de emergencia, como enfermedades familiares, juicio de alimentos, renovaciones de licencias y pagos de multas a la CTE. El monto máximo de préstamo es de US\$ 2.000, descontándole los US\$ 100,00 mensuales a un plazo de 20 meses.

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ dólares)	
Provisión o deterioro acumulado - Saldo al inicio	54.896	50.379
(+) Provisión	22.645	4.156
(-) Castigos	<u>0</u>	<u>0</u>
Provisión o deterioro acumulado - Saldo al final	<u>77.541</u>	<u>54.535</u>

- Al 31 de diciembre de 2019 el deterioro del año de cuentas incobrables tuvo incremento de US\$ 22.645. El deterioro acumulado representa el 9,95% del saldo de cartera (US\$ 779.194). La cartera vencida superior a 3 años asciende a US\$ 160.693 y cuyo deterioro acumulado US\$ 50.730 constituye el 31,57%. La gerencia continúa realizando esfuerzos por recuperar la cartera vencida mediante gestiones y juicios legales. *Véase Nota 24 (B)*. Así La administración de MUNDOGLOBAL S.A. ha requerido utilizar juicio y cambios en las estimaciones en el deterioro cuentas por cobrar clientes afectando los resultados del período.
- Al 31 de diciembre de 2018 el deterioro del año de cuentas incobrables tuvo incremento de US\$ 4.156. El deterioro acumulado representa el 8,07% del saldo de cartera (US\$ 676.001). La cartera vencida superior a 3 años equivale a US\$ 73.273 y cuyo deterioro acumulado US\$ 54.535 constituye el 74%.

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ dólares)	
De 0 a 30 días	127.253	206.927
De 31 a 60 días	17.866	73.919
De 61 a 90 días	66.797	78.544
Más de 90 días	<u>567.278</u>	<u>316.612</u>
Total	<u>779.194</u>	<u>676.001</u>

Los deudores mayores a 90 días representan el 75,20% y 46,8% en los años 2019 y 2018, respectivamente.

MUNDOGLOBAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

7. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US\$ dólares)	
Seguros	(A)	11.021	0
<i>Anticipos a proveedores</i>			
* Relacionados	(B)	248.894	0
* No relacionados		<u>21.415</u>	<u>267.212</u>
Subtotal		<u>270.308</u>	<u>267.212</u>
Total		<u>281.330</u>	<u>267.212</u>

(A) Corresponde a seguros contratados mediante pólizas con las compañías Hispana de Seguros y Ecuatoriano Suiza para cubrir riesgos de su flota de vehículos.

(B) : Corresponde a proveedores de bienes y servicios aún no devengados.

8. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US\$ dólares)	
Crédito fiscal retenciones en la fuente		<u>17.001</u>	<u>13.392</u>
Total		<u>17.001</u>	<u>13.392</u>

9. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre, están conformados como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(...US Dólares...)	
Costo		2.053.190	1.520.343
Depreciación acumulada		<u>(1.195.621)</u>	<u>(1.136.577)</u>
Neto en libros		857.569	383.766

La clasificación por tipo de activo es:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(...US Dólares...)	
Muebles y enseres		3.587	3.587
Vehículos y equipos de transporte		1.975.995	1.443.389
Equipos de computación		22.959	22.717
Otras propiedades		<u>50.649</u>	<u>50.649</u>
TOTAL		<u>2.053.190</u>	<u>1.520.342</u>

El movimiento de las propiedades y equipos al 31 de diciembre de 2019 es como sigue:

MUNDOGLOBAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

<u>Clase de activo</u>	<u>Saldo al 31- dic.-2018</u>	<u>(+) Adiciones</u>	<u>Bajas (-)</u>	<u>Ventas (-)</u>	<u>Ajustes (+/-)</u>	<u>Saldo al 31 dic. 2019</u>
			(...US\$ Dólares...)			
Muebles y Enseres	3.587	0				3.587
Vehículos, Equipos de Trasporte y Equipo	1.443.389	618.024	(85.419)			1.975.994
Equipos de Computación	22.717	241				22.958
Otras Propiedades, Planta y Equipo	<u>50.649</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>50.649</u>
Subtotal	1.520.342	618.265	(85.419)		0	2.053.188
(-) Depreciación Acumulada	<u>(1.136.577)</u>	<u>(134.606)</u>	<u>75.563</u>			<u>(1.195.621)</u>
TOTAL	<u>383.765</u>	<u>483.659</u>	<u>(9.856)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>857.568</u>

9.1. En abril y mayo de 2019, la compañía adquirió 2 tráiler de marca *Kenworth*, en color plateado y rojo, valorado en US\$ 144.800 cada uno. Total, US\$ 289.600.

9.2. En septiembre y octubre de 2019 adquirió 2 tráiler marca *Mercedes Benz*, en color verde y cabezal rojo (para taller) valorado en US\$ 128.900 cada uno. Total, US\$ 257.800. Para el efecto la compañía realizó un préstamo bancario con garantía prendaria. Véase Nota 12.

9.3. El 3 de diciembre de 2019 adquirió una volqueta marca *MACK* valorada en US\$ 70.624 (incluye interés por US\$ 624 por préstamo bancario).

9.4. El 2 de agosto 2019 el vehículo cabezal marca *MACK*, modelo *GU*, color blanco, de placa: GRY-2161, sufrió un incendio destruyéndose en su totalidad y quedando inservible. El siniestro ocurrió en la vía Durán Boliche Km. 9 ½. El efecto neto de la baja del activo es de US\$ 9.856.

9.5. El 1 de enero de 2020 el vehículo marca *BEIBEN* de placa: GSG-2336 sufrió un incendio destruyéndose en su totalidad y quedando inservible. El siniestro ocurrió en la Planta Bulu Bulu. La baja de este activo se reconoció el 28 de febrero de 2020, el cual está totalmente depreciado.

9.6. El gasto por depreciación año 2019 asciende a US\$ 134.606. Para efectos fiscales considerado deducible.

MUNDOGLOBAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

El movimiento de las propiedades y equipos al 31 de diciembre de 2018 es como sigue:

<u>Clase de activo</u>	<u>Saldo al 31- dic.-2017</u>	<u>(+) Adiciones</u>	<u>Bajas (-)</u>	<u>Ventas (-)</u>	<u>Ajustes (+/-)</u>	<u>Saldo al 31 dic. 2018</u>
			(...US\$ Dólares...)			
Muebles y Enseres	3.587					3.587
Vehículos, Equipos de Trasporte y Equipo	1.316.603	126.786				1.443.389
Equipos de Computación	21.061	1.656				22.717
Otras Propiedades, Planta y Equipo	<u>50.650</u>					<u>50.650</u>
Subtotal	1.391.901	128.442	0	0	0	1.520.343
(-) Depreciación Acumulada	<u>(1.039.974)</u>	<u>(96.603)</u>	.	.	.	<u>(1.136.577)</u>
TOTAL	<u>351.927</u>	<u>31.839</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>383.766</u>

9.7.La compañía incorporó a su flota de vehículos pesados un *tráiler* marca *Kenworth* el 12 de diciembre de 2018 y fue matriculado el 13 de febrero de 2019 para su operación.

9.8.Adquirió durante el año 2018: 2 laptops marca *DELL* y 1 impresora multifunción.

9.9.El gasto de depreciación del año 2018 asciende a US\$ 96.603, incluye tráileres adquiridos en 2014 y no utilizados que han sido depreciados a razón del 20% anual.

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US Dólares...)	
Otras diferencias temporarias	<u>4.850</u>	<u>2.385</u>
TOTAL	<u>4.850</u>	<u>2.385</u>

Corresponde al reconocimiento por impuestos diferidos por beneficios post empleo (provisión o reserva de jubilación patronal y bonificación por desahucio) y aplicando el 25% de impuesto a la renta, en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S PYMES y la normativa fiscal vigente.

11. SOBREGIRO CONTABLE

Al 31 de diciembre es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US Dólares...)	
Sobregiro contable	<u>202.833</u>	<u>4.987</u>
TOTAL	<u>202.833</u>	<u>4.987</u>

MUNDOGLOBAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

En el año 2019 corresponde a sobregiro contable de cuenta corriente No. 552157-2 en Banco del Pacífico por motivo de cheques girados no cobrados que asciende a US\$ 223.220. En el año 2018 el valor asciende a US\$ 16.509 por el mismo motivo.

12. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre está conformado como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(... US Dólares...)	
Préstamo bancario (A)	80.047	0
TOTAL	<u>80.047</u>	<u>0</u>

(A): Préstamo comercial concedido el 19 de noviembre de 2019 por el Banco Bolivariano por US\$ 80.482,44 con vencimiento el 15 de noviembre de 2023 (1.457 días) con una tasa efectiva del 10.21% anual, para adquisición del vehículo tipo Tráiler marca *Mercedes Benz* modelo *Actros* color rojo. Véase Nota 9.2.

La clasificación es:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(... US Dólares...)	
<u>Clasificación</u>		
Corriente	18.360	0
No corriente	61.687	0
TOTAL	<u>80.047</u>	<u>0</u>

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre está conformado como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(... US Dólares...)	
Proveedores locales	99.306	70.070
TOTAL	<u>99.306</u>	<u>70.070</u>

- En el año 2019 corresponde a principalmente a: Carga, vehículos y transporte S.A. por US\$ 74.788; Sweaden Compañía de Seguros por US\$ 12.202; entre otros.
- En el año 2018 corresponde a primordialmente a: Hormigonera Guayaquil S.A. por US\$ 32.175, Sweaden Compañía de Seguros por US\$ 13.550, entre otros.

MUNDOGLOBAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre está conformado como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(... US Dólares...)	
Con la administración tributaria – SRI (A)	75.672	41.362
Con el IESS	7.515	6.216
Remuneraciones por pagar	6.475	2.161
Beneficios sociales	25.313	20.660
Participación a trabajadores año actual	34.031	23.312
Participación a trabajadores años anteriores	59.483	77.871
Dividendos por pagar	<u>86.094</u>	<u>0</u>
TOTAL	294.583	171.583

(A): Corresponde al ‘impuesto a la renta por pagar’ por US\$ 56.923 y US\$ 14.232 por los años 2019 y anteriores, respectivamente. E incluye la porción corriente de la Contribución única y temporal.

15. CONTRIBUCIÓN ÚNICA Y TEMPORAL (NO CORRIENTE)

El detalle es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(... US Dólares...)	
Contribución única y temporal	<u>2.736</u>	<u>0</u>
TOTAL	<u>2.736</u>	<u>0</u>

De conformidad con la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria emitida en diciembre 2019 establece: que la Contribución Única y Temporal grava a las sociedades que hayan generado ingresos gravados, iguales o superiores a 1 millón de dólares, en el ejercicio fiscal 2018, en ningún caso esta contribución será superior al 25% del Impuesto a la Renta causado del ejercicio fiscal 2018 y no podrá ser utilizada como crédito tributario ni como gasto deducible para otros tributos.

Se determina del total de ingresos gravados año 2018 (US\$ 1.368.047) multiplicado por el 0,10% (US\$ 1.368,05) por 3 cuotas o 3 años equivale a US\$ 4.104,14 (considerado gasto no deducible para determinación de impuesto a la renta). La porción no corriente equivale a US\$ 2.736.

MUNDOGLOBAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

16. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2019, 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>	<u>Total</u>
	(…US\$ Dólares…)		
Saldo a Dic. 2018	18.842	16.823	35.664
(+) Provisiones	4.955	5.258	10.214
(-) Pago	0	0	0
(+/-) Reversos (A)	<u>(150)</u>	<u>(206)</u>	<u>(355)</u>
Saldo a Dic. 2019	23.648	21.876	45.524

(A): Corresponde a reversos a efectuados al Sr. Rolando Peralta Ávila (Parte relacionada) con abono a resultados "ganancias netas por reversiones de jubilación patronal y desahucio". Para efectos fiscales constituye ingreso gravado.

Los cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos durante el año 2019 de acuerdo con el actuario son los siguientes:

	<u>Jubilación patronal</u>	<u>Desahucio</u>
	(…US\$ Dólares…)	
Obligación por beneficios definidos a dic. 2018 (A)	18.842	16.823
(1)		
* Reserva contabilizada al inicio del año (A)	18.692	16.617
* Costo laboral por servicios actuales	0	0
* Costo financiero	0	0
* Pérdida actuarial a reconocerse en ORI	0	0
(+) Provisión a cargo del empleador (2)	4.955	5.258
*Pérdida actuarial reconocida por ajustes y experiencia	0	0
(-) Beneficios pagados (3)	(150)	(206)
* Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas	0	0
*Pérdidas actuariales por amortizar	<u>0</u>	<u>0</u>
Obligación por beneficios definidos a dic. 2019	23.647	21.876
(1+2+3)		

MUNDOGLOBAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

Las hipótesis actuariales para determinar las obligaciones por los beneficios de jubilación y desahucio durante el 2019 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%
Tasa neta	5,66%	5,66%	6%	4,11%

17. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 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	5.000	50%	5.000
Peralta Ávila Ángela Carolina	2.500	25%	2.500
Peralta Ávila Ángel Rolando	<u>2.500</u>	<u>25%</u>	<u>2.500</u>
Total	10.000	100%	10.000

El capital autorizado es de US\$ 20.000.

18. RESERVAS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los saldos son de US\$ 32.058 y US\$ 27.264 desglosados de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>(... US Dólares...)</u>	
Reserva Legal (A)	5.000	5.000
Reserva Facultativa (B1, B2)	<u>27.058</u>	<u>22.264</u>
TOTAL	<u>32.058</u>	<u>27.264</u>

(A): De conformidad con la Ley de Compañías art. 297 ésta ha alcanzado el mínimo del 50% del capital social.

(B1): La compañía mediante Acta de Junta General de Accionista celebrada el 1 de marzo de 2019 resolvió constituir una reserva facultativa equivalente al 5% cuyo monto es de US\$ 4.794, obteniendo saldo por US\$ 27.058.

MUNDOGLOBAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(B2): La compañía mediante Acta de Junta General de Accionista celebrada el 28 de marzo de 2018 resolvió constituir una reserva facultativa equivalente al 10% cuyo monto es de US\$ 3.036, obteniendo saldo por US\$ 22.264.

19. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre está conformado como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US\$ Dólares...)	
Ajustes por adopción NIIF, incluye superávit propiedades (A)	209.898	209.898
Ganancias acumuladas (B)	<u>856.214</u>	<u>858.599</u>
Total	1.066.112	1.068.497

(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): En los años 2019 y 2018 la compañía decidió pagar dividendos por US\$ 5.000 y US\$ US\$ 27.324 a sus accionistas, respectivamente. El 1 de marzo de 2019 mediante Acta de Junta General Ordinaria de Accionistas la compañía resolvió distribuir las utilidades del año 2018, quedando pendiente de pagar US\$ 86.094. *Véase Nota 14.*

20. INGRESOS POR SERVICIOS Y COSTO DE VENTAS

Sus acumulaciones fueron como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US\$ Dólares...)	
<u>Ingresos por servicios:</u>		
Por transporte de carga (A)	1.743.683	1.358.277
<u>Costo de ingresos:</u>		
<u>Mano de obra directa</u>		
Remuneraciones	178.155	133.246
Beneficios sociales corto plazo	46.353	48.372
Aportes al IESS	32.160	23.903
Jubilación patronal y desahucio	8.129	5.414
Uniformes	<u>6.264</u>	<u>0</u>
Subtotal	271.061	210.935
Costos indirectos		
Mantenimiento y reparación	267.809	180.334
Servicio de transporte de carga	72.552	121.763

MUNDOGLOBAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

Combustibles y lubricantes	153.255	128.849
Seguros	11.737	31.360
Impuestos y contribuciones	26.728	52.965
Depreciación	132.954	93.338
Gasto de deterioro de cartera	9.856	0
Otros gastos de bienes	9.337	6.665
Otros gastos de servicios	<u>321.302</u>	<u>237.576</u>
Subtotal	<u>1.005.530</u>	<u>852.849</u>
TOTAL	1.276.591	1.063.784

(A): Los ingresos provenientes por servicio de transporte de carga pesada. De acuerdo con normativa tributaria vigente 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.

21. GASTOS DE OPERACIÓN Y OTROS

Incluye a gastos administrativos y financieros que fueron causados como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US\$ Dólares...)	
Sueldos	46.140	43.525
Sobretiempo	4.074	3.006
Beneficios sociales	11.412	17.368
Aportes al IESS	9.659	9.363
Jubilación patronal y desahucio	2.085	4.126
Entrenamiento al personal	210	0
Servicios profesionales	6.400	6.350
Arriendos	4.320	4.320
Servicios básicos	1.915	1.864
Impuestos, contribuciones y otros	7.705	6.444
Depreciación	1.653	3.266
Gasto de deterioro cuentas por cobrar	22.645	4.157
Uniformes	1.186	0
Agasajo y bonificaciones fin de año	2.044	0
Suministros y materiales	3.021	7.704
Gasto de IVA	8.831	5.744
Gastos legales	11.178	14.414
Seguridad, vigilancia y monitoreo	15.486	8.100
Otros servicios	28.863	0
Multas e intereses	372	406
Cuotas y suscripciones	352	1.043

MUNDOGLOBAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

Servicios de tarjeta de crédito	0	110
Gastos de peaje	13	0
Otros y misceláneos	564	6.410
Gastos bancarios	3.326	0
Gastos Financieros - intereses	<u>28.539</u>	<u>1.127</u>
TOTAL	<u>221.993</u>	<u>148.845</u>

22. 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 2019 y 2018, fue efectuada como sigue:

a) Impuesto a la renta reconocido en resultados del año

El gasto por impuesto a la renta mostrado en el estado de resultados integrales se compone de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US dólares...)	(...US dólares...)
(Gasto) por impuesto a la renta corriente	(56.923)	(36.216)
Ingreso por impuesto a la renta diferido, neto	<u>2.465</u>	<u>2.385</u>
Total, gasto por impuesto a la renta del año	<u>54.458</u>	<u>33.831</u>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US dólares...)	(...US dólares...)
Utilidad contable	226.872	155.417
(-) Participación empleados	<u>(34.031)</u>	<u>(23.313)</u>
Subtotal	192.841	132.104
Diferencias permanentes		
(-) Dividendos exentos	0	0
(+) Gastos no deducibles	24.994	12.761
(+) Participación laboral de ingresos exentos	<u>0</u>	<u>0</u>
Diferencias temporarias		
(+) Provisiones por desahucio y provisiones jubilares	<u>9.859</u>	<u>9.540</u>
(=) Base imponible	227.694	154.405
Tasa de impuesto	25%	25%
Impuesto a la renta causado - corriente	<u>56.923</u>	<u>38.602</u>

MUNDOGLOBAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US dólares...)	
Provisión para impuesto a la renta causado	56.923	38.602
(-) Anticipo determinado	<u>0</u>	<u>(12.466)</u>
(=) Impuesto a la renta causado mayor anticipo	56.923	26.135
(+) Saldo de anticipo pendiente de pago	0	12.467
(-) Retenciones en la fuente del año	<u>(17.001)</u>	<u>(13.392)</u>
Impuesto a la renta por pagar	<u>39.922</u>	<u>25.210</u>

c) Impuesto a la renta diferido:

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el movimiento por reconocimiento de activos por impuestos diferidos es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(...US dólares...)	
Ingreso por impuesto renta diferido	(1)	2.553	2.385
Gasto por impuesto renta diferido	(2)	<u>(88)</u>	<u>0</u>
Impuesto a la Renta Diferido, Neto		2.465	2.385

(1): En ambos años corresponde al reconocimiento por gasto no deducible de las provisiones por jubilación patronal (año 2019: US\$ 4.955 y año 2018: US\$ 3.673) y bonificación por desahucio (año 2019: US\$ 5.258 y año 2018: US\$ 5.867), según normativa tributaria vigente y aplicando la tarifa de sociedades del 25%.

(2): Pertenece al cálculo del señor PERALTA AVILA ANGEL ROLANDO por reverso de jubilación patronal y desahucio aplicando la tarifa de sociedades del 25%.

d) 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 o según disposiciones de la Autoridad Fiscal. 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. MUNDOGLOBAL S.A. preparará dichos cuadros y anexos luego de presentar la declaración anual de impuesto a la renta del año 2019. La

MUNDOGLOBAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

presentación del Informe Tributario, Informe Financiero y sus anexos al SRI será en CD no regrabable o según disposiciones de la Autoridad Fiscal.

23. PRINCIPALES SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

23.1. *Saldos con partes relacionadas.* - Se resumen como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US dólares...)	
<i>Por cobrar – Anticipo de Proveedores</i>		
Ángel Rolando Peralta	74.810	64.310
Arenera Anropevi C. Ltda.	13.500	10.500
Ávila Alvarado Edgar German	10.601	0
Transperavi S.A.	23.358	23.358
Transportes del Ecuador Alfaking S.A.	<u>126.624</u>	<u>126.624</u>
TOTAL	248.894	224.792

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US dólares...)	
<i>Gastos</i>		
• Ávila Alvarado Mafalda Elina del Rocío (arriendo de oficina)	4.320	4.320
• Peralta Ávila Cristian Marcelo (repuestos)	642	15.692
• Transportes del Ecuador Alfaking S.A. (Servicio de transporte)	0	76.872
• Transperavi S.A. (Transporte de material)	56.952	44.441
• Ávila Alvarado Edgar German (Compra de combustible)	<u>105.503</u>	<u>72.381</u>
TOTAL		213.706

La remuneración de los ejecutivos y otros miembros clave de la gerencia fueron:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US dólares...)	
Sueldos	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
TOTAL	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>

Corresponde a la Gerente General Aura Rosana Peralta Ávila, quien se encuentra bajo relación de dependencia.

MUNDOGLOBAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

24. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

a) Compromisos

MUNDOGLOBAL S.A. mantiene una operación (No. 193125) de préstamo bancario comercial por la adquisición de un vehículo con el banco Bolivariano, cuyo vencimiento es el 15 de noviembre de 2023 y con garantía prendaria o reserva de dominio (tipo contrato de prenda) por US\$ 128.900.

b) Contingencias

La Administración de MUNDOGLOBAL S.A. mantiene las siguientes demandas:

- Juicio No. 09332-2019-02599 del 22 de abril de 2019 según demanda contra la compañía Bloqcim S.A por valores pendientes de cobro. El monto de la demanda es de US\$ 18.598. El proceso se encuentra en primera instancia en la Unidad Judicial Civil del Catón Guayaquil. El 19 de septiembre de 29 de noviembre de 2019 la judicatura dispone, de oficio, derivar la presente causa al centro de Mediación de la función Judicial la cual se han realizado las diferentes notificaciones a las partes.
- Juicio No. 09332-2017-11000 del 17 de agosto de 2018 contra la compañía Hormigonera Guayaquil S.A. por valores pendientes de cobro. Sin embargo, el 16 de agosto se presenta desistimiento de forma voluntaria de parte de MUNDOGLOBAL S.A. el caso se encuentra en primera instancia en la Unidad Judicial Civil del Catón Guayaquil. No se indica cuantía. El 31 de julio de 2019 se declaró válido el desistimiento y el 11 de noviembre de 2019 mediante boletas se ha notificado a las casillas y correos de las partes.

Excepto por lo citado, la Administración considera que no existen otros activos o pasivos contingentes que requieran provisiones o revelaciones al 31 de diciembre de 2019 u otras demandas o juicios en que la compañía intervenga como actora o demandada y que amerite reconocer alguna obligación.

25. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2019 (fecha de cierre de los estados financieros) y mayo del 2020, el evento que en opinión de la gerencia de **MUNDOGLOBAL S.A.**, pudiera tener un efecto sobre los estados financieros adjuntos es el brote del virus COVID-19 ocurrido a finales del año 2019 el cual tuvo su rápida expansión alrededor del mundo y originó que el 11 de marzo del 2020 la Organización Mundial de la salud – OMS, declare a esta enfermedad como una “pandemia mundial”. El Ecuador se ha visto afectado por esta situación, razón por la cual el 16 de marzo del 2020 mediante decreto presidencial No. 1017 fue declarado el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio nacional y se establecieron varias medidas de prevención y control con el propósito de controlar la situación de emergencia sanitaria, entre las cuales se incluyeron: 1) restricción de la circulación en el país de vehículos y personas, 2).-

MUNDOGLOBAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

suspensión de transporte aéreo, terrestre de personas a nivel nacional e internacional y 3).- suspensión de la jornada laboral presencial en el sector público y privado, excepto para ciertos sectores estratégicos. Estas situaciones han afectado de forma negativa el negocio de la compañía y sus operaciones.

Al cierre de nuestro informe no ha sido posible estimar confiablemente el tiempo durante el cual se mantenga el estado de excepción a nivel nacional y otros efectos adversos que cause el virus COVID-19 en la compañía. Los posibles efectos de las situaciones descritas anteriormente sobre los estados financieros adjuntos y sobre la capacidad de la compañía de continuar como negocio en marcha no han podido ser determinados.

Excepto por lo citado en la Nota 9.5 (*Propiedades*) y 24 (b) (*Contingencias*), entre diciembre 31 de 2019 (fecha de cierre de los estados financieros) y mayo de 2020 (fecha de conclusión de la auditoría), la Administración declara no existen otros eventos importantes que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros.
