

MUNDOGLOBAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

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

MUNDOGLOBAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

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.
- 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

MUNDOGLOBAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

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 registra 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 2017 Y 2016

5. EFECTIVO

Al 31 de diciembre está compuesto como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$ dólares)	
Caja chica	1.065	1.000
Caja general	6.241	346
Bancos	<u>8.800</u>	<u>41.857</u>
Total	<u>16.106</u>	<u>43.203</u>

En 2017 corresponde a fondos mantenidos en Banco Bolivariano cuenta corriente No. 528283-8 por US\$ 8.800 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>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US Dólares...)	
Clientes (A)	703.090	824.548
Empleados	12.385	22.612
Anticipos de proveedores	0	1.948
Partes relacionadas (C)	169.839	149.844
Otros	0	1.000
(-) Provisión por cuentas incobrables	<u>(50.739)</u>	<u>(43.689)</u>
Total	<u>834.575</u>	<u>956.263</u>

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

(C): Corresponde a préstamos concedidos a: en 2017 a Arenera Anropevi C. Ltda. para giro del negocio por US\$ 59.839 y en 2016 a 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>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$ dólares)	
Provisión acumulada - Saldo al inicio	43.689	35.444
(+) Provisión	7.051	8.245
(-) Castigos	0	0
(+/-) Ajuste	<u>0</u>	<u>0</u>
Provisión acumulada - Saldo al final	<u>50.379</u>	<u>43.689</u>

➤ A diciembre de 2017 la provisión del año de cuentas incobrables tuvo incremento por clientes de dudoso recaudo por US\$ 7.051. La provisión acumulada representa el 7,22% del saldo de cartera (US\$ 703.090). La cartera vencida superior a 3 años equivale a US\$ 73.103 y representa el 69% de la provisión acumulada.

MUNDOGLOBAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

- 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>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US\$ Dólares...)	
De 0 a 30 días	0	0
De 31 a 60 días	129.717	0
De 61 a 90 días	124.861	35.316
Más de 90 días	<u>448.512</u>	<u>789.232</u>
Total	703.090	824.548

Los deudores mayores a 90 días representan el 63,79% y 95,72% en los años 2017 y 2016, respectivamente.

7. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US Dólares...)	
Anticipo impuesto a la renta	0	19.371
Crédito retenciones en la fuente	12.919	0
Reclamo indebido	<u>0</u>	<u>300</u>
Total	12.919	19.671

8. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre, están conformados como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US Dólares...)	
Costo	1.391.901	1.455.812
Depreciación acumulada	<u>(1.039.974)</u>	<u>(982.041)</u>
Neto en libros	351.927	473.771

La clasificación por tipo de activo es:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Muebles y enseres	3.587	3.587
Vehículos y equipos de transporte	1.316.603	1.386.159
Equipos de computación	21.061	17.961

MUNDOGLOBAL S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

Otras propiedades	50.649	48.105
TOTAL	1.391.901	1.455.812

El movimiento de las propiedades y equipos al 31 de diciembre de 2017 es como sigue:

<u>Clase de activo</u>	<u>Saldo al 31- dic.-2016</u>	<u>(+) Adiciones</u>	<u>Bajas (-)</u> (...US\$ Dólares...)	<u>Ventas (-)</u>	<u>Ajustes (+/)</u>	<u>Saldo al 31 dic. 2017</u>
Muebles y Enseres	3.587					3.587
Equipos de Computación	17.961	3.100				21.061
Vehículos, Equipos de Trasporte y Equipo	1.386.159			(69.556)		1.316.603
Otras Propiedades, Planta y Equipo	48.105	2.545				50.650
(-) Depreciación Acumulada	(982.041)	(123.891)		65.958		(1.039.974)
TOTAL	473.771	(118.246)		(3.598)		351.927

- Las adiciones corresponden a cámaras, radios y DVR para la compañía.
- En marzo de 2017 se vendió un vehículo de placa GSC-1989 motor 111C003040 a la relacionada Transperavi S.A.
- El gasto de depreciación del año 2017 asciende US\$ 123.891.

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
(-) Depreciación Acumulada	(796.798)	(185.243)				(982.041)
TOTAL	518.180	(44.409)				473.771

- Corresponde a adquisición de 2 bañeras de \$57.500 y 1 tráiler de \$83.333.
- El gasto de depreciación del año 2016 asciende US\$ 185.243.

MUNDOGLOBAL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

9. SOBREGIRO CONTABLE

Al 31 de diciembre es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US Dólares...)	
Sobregiro contable	28.524	0
Dinner's Club	<u>953</u>	
TOTAL	<u>29.477</u>	0

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\$ 36.522.

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre está conformado como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US Dólares...)	
Proveedores	<u>158.495</u>	<u>174.298</u>
TOTAL	<u>158.495</u>	<u>174.298</u>

- En 2017 corresponde principalmente los proveedores: US\$ 32.175 de Hormigonera Guayaquil S.A., US\$ 75.116 de Sweaden Compañía de Seguros S.A., US\$ 7.136 de Antonio Pino Icaza y US\$ 11.379 Montes Espinoza César, entre otros.
- En 2016 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.

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre está conformado como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US Dólares...)	
Con la administración tributaria – SRI (A)	19.286	54.662
Con el IESS	5.749	6.069
Beneficios sociales	14.896	18.582
Participación a trabajadores	8.260	22.847
Participación a trabajadores años anteriores (B)	<u>77.871</u>	<u>77.871</u>
TOTAL	<u>126.062</u>	<u>180.032</u>

MUNDOGLOBAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(A): Incluye impuesto a la renta por pagar por US\$ 16.444 y US\$ 33.329 por los años 2017 y 2016, respectivamente.

(B): En el 2016 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>
	TOTAL	77.871

12. ANTICIPOS DE CLIENTES

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US Dólares...)	
Constructora Alecons S.A.	<u>0</u>	<u>3.314</u>
TOTAL	0	3.314

En el 2016 proviene a anticipos de cliente años anteriores.

13. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2017, 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. 2016	21.490	11.050	35.240
(+) Provisiones	3.393	5.731	9.124
(-) Pago	0	0	0
(+/-) Ajustes	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo a Dic. 2017	24.833	16.781	44.364

Los cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos durante el año 2017 de acuerdo al actuario, son los siguientes:

MUNDOGLOBAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

	<u>Jubilación patronal</u> (...US\$ Dólares...)	<u>Desahucio</u>
Obligación por beneficios definidos a dic. 2016	21.490	11.050
* Costo laboral por servicios actuales	0	0
* Costo financiero	0	0
* Pérdida actuarial a reconocerse en ORI	0	0
*Provisión a cargo del empleador	3.343	5.730
*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. 2017	24.833	16.781

Las suposiciones utilizadas para determinar las obligaciones por los beneficios de jubilación y desahucio durante el 2017 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%

14. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 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>
Total	10.000	100%	10.000

El capital autorizado es de US\$ 20.000.

MUNDOGLOBAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

15. RESERVAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 los saldos son de US\$ 24.228 y US\$ 5.000, respectivamente y de conformidad con la Ley de Compañías art. 297 ésta ha alcanzado el mínimo del 50% del capital social.

La compañía mediante Acta de Junta General de Accionista celebrada el 22 de marzo de 2017 resolvió constituir una reserva facultativa equivalente al 20% de la utilidad después de impuestos del ejercicio 2016 (US\$ 96.138), cuyo valor es de US\$ 19.228.

16. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre está conformado como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US Dólares...)	
Ajustes por adopción NIIF, incluye superávit propiedades (a)	209.898	209.898
Ganancias acumuladas (b)	<u>858.599</u>	<u>781.689</u>
Total	1.068.497	991.587

(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. La utilidad neta del 2016 según resolución de la Junta General de Accionista resolvió transferir la utilidad neta de US\$ 76.910.

17. INGRESOS POR SERVICIOS Y COSTO DE VENTAS

Sus acumulaciones fueron como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US Dólares...)	
<u>Ingresos por servicios:</u>		
Por transporte de carga (A)	1.281.056	1.941.998
<u>Costo de ventas:</u>		
<u>Mano de obra directa</u>		
Remuneraciones	118.092	143.662
Beneficios sociales corto plazo	45.957	48.866
Aportes al IESS	23.978	28.480
Jubilación patronal y desahucio	<u>6.809</u>	<u>11.292</u>

MUNDOGLOBAL S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

Subtotal	194.836	232.300
Costos indirectos		
Mantenimiento y reparación	251.115	305.128
Servicio de transporte de carga	184.858	440.593
Combustibles y lubricantes	117.511	67.616
Seguros	27.532	87.374
Impuestos y contribuciones	28.513	43.793
Depreciación	120.603	181.955
Otros gastos de bienes	10.796	24.411
Otros gastos de servicios	<u>171.008</u>	<u>279.026</u>
Subtotal	911.937	1.429.897
TOTAL	1.106.773	1.662.198

(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>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US Dólares...)	
Sueldos	38.840	38.844
Sobretiempo	3.821	4.558
Beneficios sociales	15.225	12.815
Aportes al IESS	8.692	7.331
Jubilación patronal y desahucio	2.264	2.280
Cursos y capacitaciones	0	720
Mantenimiento y reparaciones	1.110	5.810
Servicios profesionales	6.700	5.700
Arriendos	4.320	4.320
Gastos de gestión	102	109
Gastos de viaje	4.201	0
Servicios básicos	1.800	140
Impuestos, contribuciones y otros	5.206	15.576
Depreciación	3.288	3.288
Gasto de deterioro cuentas por cobrar	7.051	8.245
Suministros y materiales	10.598	15.556
Gasto de IVA	5.067	3.904
Gastos legales	7.850	213
Seguridad y vigilancia	4.033	720

MUNDOGLOBAL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

Multas e intereses	702	193
Cuotas y suscripciones	974	0
Servicios de tarjeta de crédito	340	0
Otros	2.516	805
Gastos Financieros	<u>968</u>	<u>1.520</u>
TOTAL	135.668	132.649

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 2017 y 2016, 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 se compone de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US Dólares...)	
Impuesto a la renta corriente	16.444	33.329
Gasto (ingreso) por impuesto diferido	<u>0</u>	<u>0</u>
Total gasto por impuesto a la renta del año	16.444	33.329

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US Dólares...)	
Utilidad contable	55.064	152.314
(-) Participación empleados	<u>(8.260)</u>	<u>(22.847)</u>
Subtotal	46.804	129.467
(-) Dividendos exentos	0	0
(+) Gastos no deducibles	27.942	22.027
(+) Participación laboral de ingresos exentos	<u>0</u>	<u>0</u>
(=) Base imponible	74.746	151.493
Tasa de impuesto	22%	22%
Impuesto a la renta causado	<u>16.444</u>	<u>33.329</u>

MUNDOGLOBAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US Dólares...)	
Provisión para impuesto a la renta causado	16.444	33.329
(-) Anticipo determinado	<u>(15.824)</u>	<u>(15.732)</u>
(=) Impuesto a la renta causado mayor anticipo	620	17.597
(+) Saldo de anticipo pendiente de pago	15.824	15.732
(-) Retenciones en la fuente del año	<u>(12.920)</u>	<u>(19.371)</u>
(-) Crédito tributario de años anteriores	0	0
Impuesto a la renta por pagar	<u>3.524</u>	<u>13.957</u>

c) Impuesto a la renta diferido:

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la compañía no ha considerado reconocer activos ni pasivos por impuestos diferidos.

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. 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 2017. La presentación del Informe Tributario, Informe Financiero y sus anexos al SRI será en CD no regrabable o según disposiciones de la Autoridad Fiscal.

20. PRINCIPALES SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

20.1. Saldos con partes relacionadas. - Se resumen como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US Dólares...)	
<u>Por cobrar – Anticipo de Proveedores</u>		
Ángel Rolando Peralta	42.010	1.932
Arenera Anropevi C. Ltda.	10.500	10.851
Transperavi S.A.	<u>23.358</u>	<u>27.061</u>

MUNDOGLOBAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

Transportes del Ecuador Alfaking S.A.	132.504	0
TOTAL	208.372	39.844
<i>Por pagar:</i>		
Cordero Peralta Tamara Carolina	0	13.670
Ávila Alvarado Edgar German	0	10.038
TOTAL	0	23.708

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US\$ Dólares...)	
<i>Gastos:</i>		
Ávila Alvarado Mafalda Elina del Rocío (arriendo de oficina)	4.320	4.889
Peralta Ávila Cristian Marcelo (repuestos)	16.254	19.698
Peralta Vintimilla Ángel Rolando (Transporte de material)	0	147.147
Transportes del Ecuador Alfaking S.A. (Servicio de transporte)	18.642	223.886
Transperavi S.A. (Transporte de material)	101.215	54.856
Ávila Alvarado Edgar German (Compra de combustible)	42.196	76.616
TOTAL	182.627	527.092

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(...US\$ Dólares...)	
Sueldos		8.400
TOTAL		8.400

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

21. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

a) *Compromisos*

MUNDOGLOBAL S.A. mantiene convenio verbal con su compañía relacionada ARENERA ANROPEVI C. LTDA. por un préstamo concedido en diciembre de 2016 por US\$ 110.000, y a diciembre de 2017 asciende a US\$ 169.839. 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 2017. Tampoco existen demandas ni juicios en que la compañía intervenga como actora o demandada y que amerite reconocer alguna obligación.

MUNDOGLOBAL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

22. EVENTOS POSTERIORES

Entre diciembre 31 de 2017 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril 12 de 2018 (fecha de conclusión de la auditoría), la Administración declara no existen otros eventos importantes que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros.
