

## MUNDOGLOBAL S.A.

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

#### **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

## MUNDOGLOBAL S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

- 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 SIGNIFICATIVAS**

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. *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.
- 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

## MUNDOGLOBAL S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

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 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

## MUNDOGLOBAL S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

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 y desahucio.

#### 5. EFECTIVO

Al 31 de diciembre está compuesto como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ dólares)	
Caja chica	1.094	1.065
Caja general	36.456	6.241
Bancos	<u>29.541</u>	<u>8.800</u>
<b>Total</b>	<b><u>67.092</u></b>	<b><u>16.106</u></b>

En los años 2018 y 2017 bancos corresponde a fondos mantenidos en Banco Bolivariano cuenta corriente No. 528283-8 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>2018</u>	<u>2017</u>
		(US\$ dólares)	
Clientes	(A)	676.001	703.090
Empleados		13.632	12.385
Crédito mutuo	(B)	116.548	169.839
(-) Provisión por cuentas incobrables		<u>( 54.896)</u>	<u>( 50.739)</u>
<b>Total</b>		<b><u>751.285</u></b>	<b><u>834.575</u></b>

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

(B): Corresponde a préstamos concedidos a parte relacionada a Arenera Anropevi C. Ltda. Para giro del negocio. Véase Nota 21.

## MUNDOGLOBAL S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ dólares)	
Provisión o deterioro acumulado - Saldo al inicio	50.379	43.689
(+) Provisión	4.156	7.051
(-) Castigos	0	0
(+/-) Ajuste	0	0
<b>Provisión o deterioro acumulado - Saldo al final</b>	<b><u>54.535</u></b>	<b><u>50.379</u></b>

- 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%.
- A diciembre de 2017 el deterioro del año de cuentas incobrables tuvo incremento por clientes de dudoso recaudo por US\$ 7.051. El deterioro acumulado representa el 7,22% del saldo de cartera (US\$ 703.090). La cartera vencida superior a 3 años equivale a US\$ 73.103 y cuyo deterioro acumulado US\$ 50.379 constituye el 69%.

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ dólares)	
De 0 a 30 días	206.927	0
De 31 a 60 días	73.919	129.717
De 61 a 90 días	78.544	124.861
Más de 90 días	<u>316.612</u>	<u>448.512</u>
<b>Total</b>	<b><u>676.001</u></b>	<b><u>703.090</u></b>

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>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$ dólares)	
Crédito fiscal retenciones en la fuente	<u>13.392</u>	<u>12.919</u>
<b>Total</b>	<b><u>13.392</u></b>	<b><u>12.919</u></b>

## MUNDOGLOBAL S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

#### 8. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre, están conformados como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(...US dólares...)	
Costo	1.520.343	1.391.901
Depreciación acumulada	<u>( 1.136.577)</u>	<u>( 1.039.974)</u>
<b>Neto en libros</b>	<b>383.766</b>	<b>351.927</b>

La clasificación por tipo de activo es:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(...US Dólares...)	
Muebles y enseres	3.587	3.587
Vehículos y equipos de transporte	22.717	1.316.603
Equipos de computación	1.443.389	21.061
Otras propiedades	<u>50.649</u>	<u>50.649</u>
<b>TOTAL</b>	<b>1.520.342</b>	<b>1.391.901</b>

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>
<b>Subtotal</b>	<b>1.391.901</b>	<b>128.442</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.520.343</b>
(-) Depreciación Acumulada	<u>(1.039.974)</u>	<u>( 96.603)</u>				<u>(1.136.577)</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>351.927</u></b>	<b><u>31.839</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>383.766</u></b>

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

## MUNDOGLOBAL S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

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>	<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)
<b>TOTAL</b>	<b>473.771</b>	<b>( 118.246)</b>		<b>( 3.598)</b>		<b>351.927</b>

- 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.

#### 9. SOBREGIRO CONTABLE

Al 31 de diciembre es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>(...US Dólares...)</u>	
Sobregiro contable	4.987	28.524
<b>TOTAL</b>	<b>4.987</b>	<b>28.524</b>

En el año 2017 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. En el año 2018 el valor asciende a US\$ 16.509 por el mismo motivo.

#### 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre está conformado como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>(...US Dólares...)</u>	
Proveedores	70.070	158.495
<b>TOTAL</b>	<b>70.070</b>	<b>158.495</b>

- 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 2018 Y 2017

- 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.

#### 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre está conformado como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(...US Dólares...)	
Con la administración tributaria – SRI (A)	41.362	19.286
Con el IESS	6.216	5.749
Remuneraciones por pagar	2.161	0
Beneficios sociales	20.660	14.896
Participación a trabajadores año actual	23.312	8.260
Participación a trabajadores años anteriores (B)	<u>77.871</u>	<u>77.871</u>
<b>TOTAL</b>	<b>171.583</b>	<b>126.062</b>

(A): Incluye impuesto a la renta por pagar por US\$ 38.602 US\$ 16.444 por los años 2018 y 2017, respectivamente.

#### 12. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2018, 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...)		
<b>Saldo a Dic. 2017</b>	<b>24.833</b>	<b>16.781</b>	<b>41.614</b>
(+) Provisiones	3.673	5.867	9.540
(-) Pago	0	( 5.780)	( 5.780)
(+/-) Reversos (A)	<u>( 9.665)</u>	<u>( 45)</u>	<u>( 9.710)</u>
<b>Saldo a Dic. 2018</b>	<b>18.842</b>	<b>16.823</b>	<b>35.664</b>

(A): Corresponde a reversos a efectuados a diversos empleados con abono a resultados “ganancias netas por reversiones de jubilación patronal y desahucio”. Para efectos fiscales constituye ingreso gravado.

## MUNDOGLOBAL S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

Los cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos durante el año 2018 de acuerdo al actuario, son los siguientes:

	<u>Jubilación patronal</u>	<u>Desahucio</u>
	<u>(...US\$ Dólares...)</u>	
<b>Obligación por beneficios definidos a dic. 2017</b>	<b>24.833</b>	<b>16.781</b>
* Costo laboral por servicios actuales	0	0
* Costo financiero	0	0
* Pérdida actuarial a reconocerse en ORI	0	0
*Provisión a cargo del empleador	3.673	5.867
*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
<b>Obligación por beneficios definidos a dic. 2018</b>	<b>28.507</b>	<b>20.232</b>

**Nota:** el estudio actuarial no refleja los pagos o reversos efectuados por la compañía.

Las suposiciones utilizadas para determinar las obligaciones por los beneficios de jubilación y desahucio durante el 2018 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%

### **13. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 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	2.500	25%	5.000
<b>Total</b>	<b>10.000</b>	<b>100%</b>	<b>10.000</b>

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 2018 Y 2017

#### 14. RESERVAS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 los saldos son de US\$ 27.264 y US\$ 24.228, 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.
- 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\$ 22.263.

#### 15. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre está conformado como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(...US Dólares...)	
Ajustes por adopción NIIF, incluye superávit propiedades (a)	209.898	209.898
Ganancias acumuladas (b)	<u>858.599</u>	<u>858.599</u>
<b>Total</b>	<b>1.068.497</b>	<b>1.068.497</b>

(a): De acuerdo a Resolución No.SC.ICL.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.

(b): En el año 2018 la compañía distribuyó dividendos por US\$ 27.324 a sus accionistas.

**MUNDOGLOBAL S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

**16. INGRESOS POR SERVICIOS Y COSTO DE VENTAS**

Sus acumulaciones fueron como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(...US dólares...)	
<b><u>Ingresos por servicios:</u></b>		
Por transporte de carga (A)	1.358.277	1.281.056
<b><u>Costo de ventas:</u></b>		
<b><u>Mano de obra directa</u></b>		
Remuneraciones	133.246	118.092
Beneficios sociales corto plazo	48.372	45.957
Aportes al IESS	23.903	23.978
Jubilación patronal y desahucio	5.414	6.809
<b>Subtotal</b>	<b>210.935</b>	<b>194.836</b>
<b><u>Costos indirectos</u></b>		
Mantenimiento y reparación	180.334	251.115
Servicio de transporte de carga	121.763	184.858
Combustibles y lubricantes	128.849	117.511
Seguros	31.360	27.532
Impuestos y contribuciones	52.965	28.513
Depreciación	93.338	120.603
Otros gastos de bienes	6.665	10.796
Otros gastos de servicios	237.576	171.008
<b>Subtotal</b>	<b>852.849</b>	<b>911.937</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.063.784</b>	<b>1.106.773</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.

**MUNDOGLOBAL S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

**17. GASTOS DE OPERACIÓN Y OTROS**

Fueron causados como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(...US dólares...)	
Sueldos	43.525	38.840
Sobretiempo	3.006	3.821
Beneficios sociales	17.368	15.225
Aportes al IESS	9.363	8.692
Jubilación patronal y desahucio	4.126	2.264
Mantenimiento y reparaciones	0	1.110
Servicios profesionales	6.350	6.700
Arriendos	4.320	4.320
Gastos de gestión	0	102
Gastos de viaje	0	4.201
Servicios básicos	1.864	1.800
Impuestos, contribuciones y otros	6.444	5.206
Depreciación	3.266	3.288
Gasto de deterioro cuentas por cobrar	4.157	7.051
Suministros y materiales	7.704	10.598
Gasto de IVA	5.744	5.067
Gastos legales	14.414	7.850
Seguridad, vigilancia y monitoreo	8100	4.033
Multas e intereses	406	702
Cuotas y suscripciones	1.043	974
Servicios de tarjeta de crédito	110	340
Otros y misceláneos	6.410	2.516
Gastos Financieros	<u>1.127</u>	<u>968</u>
<b>TOTAL</b>	<b>148.845</b>	<b>135.668</b>

**MUNDOGLOBAL S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

**18. 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 2018 y 2017, 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>2018</u>	<u>2017</u>
	(...US dólares...)	
Impuesto a la renta corriente	36.216	16.444
Gasto (ingreso) por impuesto diferido	<u>2.385</u>	<u>0</u>
<b>Total gasto por impuesto a la renta del año</b>	<b><u>38.601</u></b>	<b><u>16.444</u></b>

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(...US dólares...)	
Utilidad contable	155.417	55.064
(-) Participación empleados	<u>( 23.313)</u>	<u>( 8.260)</u>
Subtotal	132.104	46.804
<b>Diferencias permanentes</b>		
(-) Dividendos exentos	0	0
(+) Gastos no deducibles	12.761	27.942
(+) Participación laboral de ingresos exentos	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Diferencias temporarias</b>		
(+) Provisiones por desahucio y provisiones jubilares	<u>9.540</u>	<u>0</u>
(=) Base imponible	154.405	74.746
Tasa de impuesto	25%	22%
<b>Impuesto a la renta causado - corriente</b>	<b><u>38.602</u></b>	<b><u>16.444</u></b>

**MUNDOGLOBAL S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(...US Dólares...)	
Provisión para impuesto a la renta causado	38.602	16.444
(-) Anticipo determinado	<u>( 12.466)</u>	<u>( 15.824)</u>
(=) Impuesto a la renta causado mayor anticipo	26.135	620
(+) Saldo de anticipo pendiente de pago	12.467	15.824
(-) Retenciones en la fuente del año	<u>( 13.392)</u>	<u>( 12.920)</u>
<b>Impuesto a la renta por pagar</b>	<b><u>25.210</u></b>	<b><u>3.524</u></b>

c) Impuesto a la renta diferido:

d) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el movimiento por el reconocimiento por activos por impuestos diferidos es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(...US Dólares...)	
Gasto por impuesto renta diferido (A)	<u>( 2.385)</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>( 2.385)</u></b>	<b><u>0</u></b>

(A): Corresponde al reconocimiento por gasto no deducible de las provisiones por jubilación patronal (US\$ 3.673) y bonificación por desahucio (US\$ 5.867) del ejercicio económico 2018 según normativa tributaria vigente y aplicando la tarifa de sociedades del 25%.

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 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 2018. La presentación del Informe Tributario, Informe Financiero y sus anexos al SRI será en CD no regrabable o según disposiciones de la Autoridad Fiscal.

**MUNDOGLOBAL S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

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

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(...US Dólares...)	
<u>Por cobrar – Anticipo de Proveedores</u>		
Ángel Rolando Peralta	64.310	42.010
Arenera Anropevi C. Ltda.	10.500	10.500
Transperavi S.A.	23.358	23.358
Transportes del Ecuador Alfaking S.A.	<u>126.624</u>	<u>132.504</u>
<b>TOTAL</b>	<b>224.792</b>	<b>208.372</b>

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(...US dólares...)	
<u>Gastos:</u>		
Ávila Alvarado Mafalda Elina del Rocío (arriendo de oficina)	4.320	4.320
Peralta Ávila Cristian Marcelo (repuestos)	15.692	16.254
Transportes del Ecuador Alfaking S.A. (Servicio de transporte)	76.872	18.642
Transperavi S.A. (Transporte de material)	44.441	101.215
Ávila Alvarado Edgar German (Compra de combustible)	<u>72.381</u>	<u>42.196</u>
<b>TOTAL</b>	<b>213.706</b>	<b>182.627</b>

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(...US Dólares...)	
Sueldos	<u>12.000</u>	<u>8.400</u>
<b>TOTAL</b>	<b>12.000</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 2018 Y 2017**

---

#### **21. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS**

a) *Compromisos*

MUNDOGLOBAL S.A. mantiene préstamo otorgado con su relacionada ARENERA ANROPEVI C. LTDA. Según Acta de Junta General de Accionista suscrita el 18 de febrero de 2015. Durante el año 2018 la compañía otorgó monto por US\$ 44.400. No implica intereses.

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.
- 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.

Excepto por lo citado, la Administración considera que no existen activos ni pasivos contingentes que requieran provisiones o revelaciones al 31 de diciembre de 2018 u otras demandas o juicios en que la compañía intervenga como actora o demandada y que amerite reconocer alguna obligación.

#### **22. EVENTOS POSTERIORES**

Excepto por lo citado en la Nota 21 (b) entre diciembre 31 de 2018 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril de 2019 (fecha de conclusión de la auditoría), la Administración declara no existen otros eventos importantes que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros.

---