

MUGATI S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía fue constituida el 25 de Junio del 2003, en la ciudad de Guayaquil con el nombre de MUGATI S.A. El objeto principal es actividades de asesoramiento y consultoría de gestión y administración.

Durante el año 2015, cuenta con un capital suscrito y pagado de US \$ 800,00.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2015.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible.

2.4 Activos y pasivos financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en 3 categorías: "activos y pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas", "activos y pasivos financieros a su costo amortizado" y "activos y pasivos financieros a su costo menos deterioro de valor". Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía sólo poseía activos y pasivos financieros en la categoría de "préstamos y cuentas por cobrar y pagar". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos y pasivos financieros, la Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Las compras y ventas normales de activos y pasivos financieros se reconocen a la fecha de compra o liquidación, es decir, la fecha en la que el activo es adquirido o entregado por la Compañía.

2.5 Cuentas y documentos por cobrar Clientes

Las cuentas por cobrar son importes debidos por clientes por ventas de bienes y servicios realizados en el curso normal del negocio, por lo tanto son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Aquellas partidas con vencimiento menor a 12 meses se clasifican como activos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

MUGATI S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.6 Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios reconocidos al valor nominal de las facturas relacionadas, que se aproxima a su costo amortizado. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes *tienen vencimientos menores a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera*, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

2.7 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran de acuerdo a los utilizados en la compañía, de igual manera estos se reconocen a medida que incurren, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) en la Sección 2 de las NIIF para las PYMES "Conceptos y Principios Generales".

NOTA 3 – INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 Resumen de los estados financieros

Detalle de las cuentas de balance general:

Balance General			
Al 31 de Diciembre 2015			
Activos		Pasivos	
Activos Corrientes		Pasivos Corrientes	
Bancos	9,349.98	Cuentas y Documentos por Pagar	31,448.02
Cuentas por Cobrar Relacionadas	713.77	Obligaciones con el IESS	3,675.69
Otras cuentas por Cobrar	3,250.00	Otros Pasivos Corrientes por Empleados	22,414.61
Documentos por Cobrar	2,448.62	Total Pasivos Corrientes	57,538.32
Inventario Materia Prima	24,476.99		
Inventario Suministros, Herramienta	4,248.56	Pasivos No Corrientes	
Primas de Seguro Pagadas por	2,587.22	Otros Documentos por Pagar	198,630.14
	47,075.14	Total de Pasivos No Corriente	198,630.14
Activos No corrientes			
Maquinarias y Equipos	205,911.79	Patrimonio	
Muebles y Enseres	61,711.12	Capital Social	800.00
Equipo de Computación	13,809.10	Reserva Legal	128.44
Vehículos	13,250.00	Utilidades Acumuladas	79,254.79
(-) Depreciación Acumulada	-156,375.53	(-) Pérdida del Ejercicio	-43,705.87
Marcas, Patentes, Licencias y Otros Simil	13,210.00	Total de Patrimonio	36,477.36
(-) Amortización Acumulada de Activos Int	-12,945.80		
	138,570.68	Total de Pasivo y Patrimonio	292,645.82
Cuentas y Documentos por cobrar	107,000.00		
	107,000.00		
Total de Activos	292,645.82		

MUGATI S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

Detalle de las cuentas de estado de resultado:

Estado Resultado Integral Al 31 de Diciembre 2015	
Ingresos	
Ventas Netas	889,073.36
Otros Ingresos	1,386.05
Total de Ingresos	<u>890,459.41</u>
Costos	
Inventario Inicial	16,362.11
Compras Netas	376,871.83
(-) Inventario Final	16,706.67
(=) Costos de Ventas	<u>376,527.27</u>
Ingresos brutos	513,932.14
Gastos	
Sueldos y Salarios	186,080.76
Beneficios Sociales	48,697.11
Aporte IESS	29,300.99
Honorarios Profesionales	6,090.96
Honorarios Profesionales No resid	22,556.77
Otros Gastos	6,477.08
Depreciación de Equipos	32,969.33
Promoción y Publicidad	6,907.57
Transporte	15,579.43
Arriendos	105,794.63
Suministros y Materiales	21,750.34
Mantenimiento y Reparaciones	27,800.29
Seguros y Reaseguros	1,048.03
Impuestos y contribuciones	2,827.18
Instalaciones	798.00
Servicios Públicos	33,398.73
Otros Gastos Administrativos	4,816.26
Comisiones y Servicios bancarios	4,208.78
Total de Gastos	<u>557,102.24</u>
Utilidad neta	-43,170.10

3.2 Informe de Conciliación Tributaria

Detalle de cálculo de la conciliación bancaria:

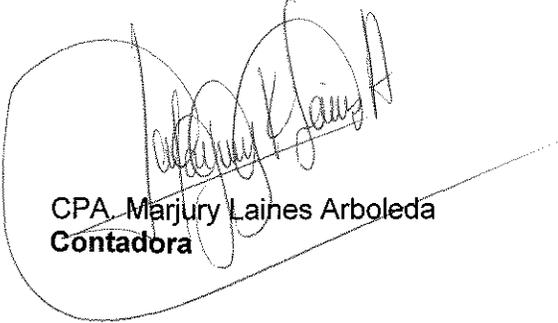
Gastos No Deducibles	0.00
BASE IMPONIBLE	-43,170.10
Impuesto a la Renta 22%	0.00
Retenciones que me efectuaron	(0.00)
IMPTO A PAGAR	<u>(0.00)</u>

MUGATI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 3 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se han revelado en los mismos y que ameriten mayor exposición.



CPA Marjory Laines Arboleda
Contadora