

**MUGATI S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(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 2016, 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 2016.

**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 2016, 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 2016**  
(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:

**MUGATI S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

12/31/16  
12/31/16  
12/31/16

**MUGATI S.A.**

BALANCE GENERAL  
Correspondiente al 31 de Diciembre del 2016

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

CAJA	1,000.00
CUENTAS CORRIENTES OPERATIVAS	7,918.47
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFE</b>	<b>8,918.47</b>

**ACTIVOS FINANCIEROS**

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3,817.65
<b>TOTAL DE ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>3,817.65</b>

INVENTARIOS	91,788.70
SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUM	4,259.52
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y	484.09

<b>TOTAL DE INVENTARIOS</b>	<b>96,531.64</b>
-----------------------------	------------------

**SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	2,587.22
--------------------------------	----------

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRE	1,651.66
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	6,649.84

<b>TOTAL DE ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIE</b>	<b>8,301.50</b>
--	-----------------

<b>TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>120,157.15</b>
----------------------------------	-------------------

**ACTIVO NO CORRIENTE**

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

INSTALACIONES	500.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	62,316.12
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	206,681.55
EQUIPOS DE COMPUTACION	13,809.10
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQL	13,250.00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD	-156,375.54

<b>TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>140,181.23</b>
-------------------------------------	-------------------

<b>TOTAL DE ACTIVO</b>	<b>260,338.38</b>
------------------------	-------------------

**PASIVOS**

**PASIVOS CORRIENTES**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	44,265.13
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	6,649.84
CON EL IESS	9,003.60
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	43,398.10

<b>TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>103,316.67</b>
------------------------------------	-------------------

**PASIVOS NO CORRIENTES**

<b>OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>123,354.11</b>
------------------------------------	-------------------

<b>TOTAL DE PASIVOS</b>	<b>226,670.78</b>
-------------------------	-------------------

**PATRIMONIO NETO**

**CAPITAL**

CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800.00
-----------------------------	--------

RESERVAS:	128.44
-----------	--------

RESULTADOS ACUMULADOS	79,254.79
-----------------------	-----------

RESULTADO DEL PERIODO	-43,705.88
-----------------------	------------

PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO	-2,809.75
--------------------------------	-----------

<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>260,338.38</b>
----------------------------------	-------------------

Detalle de las cuentas de estado de resultado:

**MUGATI S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

**MUGATI S.A.**

**BALANCE GENERAL**

Correspondiente al 31 de Diciembre del 2016

**INGRESOS**

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 550,154.43

**COSTOS Y GASTOS**

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN 185,018.58

SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES 148,461.23

GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS 18,092.38

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES 5,019.35

SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS 6.50

OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN 29.74

**GASTOS**

**GASTOS DE VENTAS**

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES 40.00

HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES 1,116.70

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES 15,435.22

ARRENDAMIENTO OPERATIVO 65,275.93

PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD 2,018.55

TRANSPORTE 8,265.68

AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES 16,281.70

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS 1,113.17

OTROS GASTOS 6,851.86

**GASTOS ADMINISTRATIVOS**

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES 55,655.60

APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de res 1,444.01

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES 1,085.67

GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS 317.46

HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES 2,768.00

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES 11,366.48

ARRENDAMIENTO OPERATIVO 27,353.06

PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD 741.08

COMBUSTIBLES 729.75

SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones) 2,446.99

TRANSPORTE 6,809.00

AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES 10,092.63

NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTIL 326.58

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS 1,881.47

OTROS GASTOS 21,882.05

**GASTOS FINANCIEROS**

COMISIONES 2,398.57

OTROS GASTOS FINANCIEROS 177.60

OTROS GASTOS 1,278.55

**TOTAL DE COSTOS Y GASTOS** **621,781.14**

OTRO RESULTADO INTEGRAL

COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL

OTROS (DETALLAR EN NOTAS) -68,816.96

PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO -2,809.75

**MUGATI S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

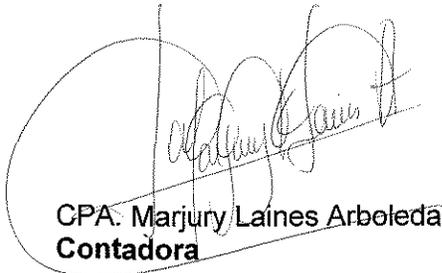
**3.2 Informe de Conciliación Tributaria**

Detalle de cálculo de la conciliación bancaria:

Gastos No Deducibles	0.00
<b>BASE IMPONIBLE</b>	<b>(2.809.75)</b>
Impuesto a la Renta 22%	0.00
Retenciones que me efectuaron	(0.00)
<b>IMPTO A PAGAR</b>	<b>(0.00)</b>

**NOTA 3 - EVENTOS SUBSECUENTES**

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2016 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**