

MINDCORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

| MINDCORP S.A. | | | |
|---|----------------------|----------------------|-----------------------|
| ESTADO DE SITUACION FINANCIERO | | | |
| AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 | | | |
| ACTIVO | 2014 | 2015 | Variación |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| Caja - Bancos | \$ 39.123,93 | \$ 11.379,10 | -\$ 27.744,83 |
| Inversiones | \$ 0,00 | \$ 11.011,15 | \$ 11.011,15 |
| Cuentas Por Cobrar corriente Clientes | \$ 270.767,33 | \$ 1.953,00 | -\$ 268.814,33 4 |
| Otras Cuentas por cobrar | \$ 1.601,03 | \$ 15.859,01 | \$ 14.257,98 |
| Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA) | \$ 0,00 | \$ 5.133,56 | \$ 5.133,56 |
| Crédito Tributario a favor de la empresa (RENTA) | \$ 55.921,34 | \$ 54.054,57 | -\$ 1.866,77 5 |
| Inventarios | \$ 334.009,25 | \$ 531.696,11 | \$ 197.686,86 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | \$ 701.422,88 | \$ 631.086,50 | -\$ 70.336,38 |
| Activos Fijos | \$ 427.052,48 | \$ 427.052,48 | \$ 0,00 |
| (-) Depreciación acumulada activo fijo | -\$ 168.663,35 | -\$ 233.716,83 | -\$ 65.053,48 |
| TOTAL ACTIVO FIJOS | \$ 258.389,13 | \$ 193.335,65 | -\$ 65.053,48 |
| TOTAL DEL ACTIVO | \$ 959.812,01 | \$ 824.422,15 | -\$ 135.389,86 |
| PASIVO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| Cuentas Por Pagar Proveedores | \$ 55.205,12 | \$ 82.571,23 | \$ 27.366,11 6 |
| Obligaciones Bancarias y Financieras | \$ 225.124,24 | \$ 288.439,20 | \$ 63.314,96 7 |
| Otras cuentas por pagar | \$ 92.066,51 | \$ 85.878,60 | -\$ 6.187,91 |
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio | \$ 28.383,51 | \$ 30.085,60 | \$ 1.702,09 8 |
| Participación 15% trabajadores por pagar | \$ 1.295,70 | \$ 5.473,77 | \$ 4.178,07 |
| Anticipos de clientes | \$ 60.092,12 | \$ 2.484,78 | -\$ 57.607,34 |
| Provisiones | \$ 16.336,57 | \$ 20.323,96 | \$ 3.987,39 9 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | \$ 478.503,77 | \$ 515.257,14 | \$ 32.765,98 |
| Obligaciones Bancarias y Financieras L/P | \$ 157.937,41 | \$ 48.936,12 | -\$ 109.001,29 10 |
| Préstamos a socios L/P | \$ 51.293,94 | \$ 2.937,72 | -\$ 48.356,22 |
| Otras cuentas por pagar L/P | \$ 219.809,27 | \$ 204.091,11 | -\$ 15.718,16 |
| TOTAL PASIVO LARGO PLAZO | \$ 429.040,62 | \$ 255.964,95 | -\$ 157.357,51 |
| TOTAL DEL PASIVO | \$ 907.544,39 | \$ 771.222,09 | -\$ 124.591,53 |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital suscrito y/o asignado | \$ 800,00 | \$ 20.000,00 | \$ 19.200,00 |
| Aporte Futura Capitalización | \$ 19.200,00 | \$ 0,00 | -\$ 19.200,00 |
| Reserva Legal | \$ 961,71 | \$ 961,71 | \$ 0,00 |
| Utilidad ejercicios anteriores | \$ 66.987,34 | \$ 66.987,34 | \$ 0,00 |
| Pérdida acumulada años anteriores | -\$ 14.640,22 | -\$ 35.681,43 | -\$ 21.041,21 |
| Utilidad del ejercicio | -\$ 21.041,21 | \$ 932,44 | \$ 21.973,65 11 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | \$ 52.267,62 | \$ 53.200,06 | \$ 932,44 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | \$ 959.812,01 | \$ 824.422,15 | -\$ 123.659,09 |

MINDCORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

MINDCORP S.A.
ESTADO RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

| INGRESOS | 2014 | 2015 | Variación |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|
| Ventas Netas gravadas con tarifa 12% | \$ 4.541.306,16 | \$ 3.501.016,69 | -\$ 1.040.289,47 |
| Ventas Netas gravadas con tarifa 0% | \$ 36.971,22 | \$ 15.448,37 | -\$ 21.522,85 |
| Otro Ingresos | | \$ 529,01 | \$ 529,01 |
| TOTAL INGRESOS | \$ 4.578.277,38 | \$ 3.516.994,07 | -\$ 1.061.283,31 |

12

| COSTOS Y GASTOS | | | |
|--|------------------------|------------------------|-------------------------|
| Costo De Inventario | \$ 3.774.376,29 | \$ 2.967.265,24 | -\$ 807.111,05 |
| Sueldos, Salarios y Beneficios sociales | \$ 104.886,66 | \$ 117.274,54 | \$ 12.387,88 |
| Aporte a la seguridad social (Incluye Fondo/Reserva) | \$ 16.375,68 | \$ 17.016,20 | \$ 640,52 |
| Honorarios Profesionales y dietas | \$ 8.647,73 | \$ 15.694,69 | \$ 7.046,96 |
| Mantenimiento y Reparaciones | \$ 61.645,26 | \$ 63.732,18 | \$ 2.086,92 |
| Combustible | \$ 11.407,40 | \$ 14.470,75 | \$ 3.063,35 |
| Publicidad | \$ 2.881,26 | \$ 970,00 | -\$ 1.911,26 |
| Suministro y materiales | \$ 11.414,71 | \$ 7.124,61 | -\$ 4.290,10 |
| Transporte | \$ 208.335,78 | \$ 33.451,32 | -\$ 174.884,46 |
| Comisiones | \$ 119.841,14 | \$ 5.619,87 | -\$ 114.221,27 |
| Intereses Bancarios | \$ 28.796,12 | \$ 8.936,28 | -\$ 19.859,84 |
| Intereses Pagados a terceros | \$ 802,20 | \$ 498,24 | -\$ 303,96 |
| Seguros y reaseguros | \$ 3.916,61 | \$ 3.558,71 | -\$ 357,90 |
| Impuestos, contribuciones y otros | \$ 4.984,07 | \$ 8.825,01 | \$ 3.840,94 |
| IVA que se carga al gasto | \$ 3.915,41 | \$ 1.852,21 | -\$ 2.063,20 |
| Depreciación de activos fijos | \$ 66.794,27 | \$ 65.053,48 | -\$ 1.740,79 |
| Servicios públicos | \$ 2.674,48 | \$ 6.948,84 | \$ 4.274,36 |
| Pago por otros bienes y servicios | \$ 137.944,31 | \$ 142.210,09 | \$ 4.265,78 |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | \$ 4.569.639,38 | \$ 3.480.502,26 | -\$ 1.089.137,12 |

13

CONCILIACION TRIBUTARIA

| | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Utilidad del ejercicio | \$ 8.638,00 | \$ 36.491,81 | \$ 27.853,81 |
| (-) 15% Participación Trabajadores | \$ 1.295,70 | \$ 5.473,77 | \$ 4.178,07 |
| UTILIDAD GRAVABLE | \$ 7.342,30 | \$ 31.018,04 | \$ 23.675,74 |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | \$ 1.615,31 | \$ 6.823,97 | \$ 5.208,66 |
| (-) Anticipo Determinado correspondiente al ejercicio | \$ 28.383,51 | \$ 30.085,60 | \$ 1.702,09 |
| (+) Saldo Anticipo Pendiente de pago | \$ 28.383,51 | \$ 24.527,40 | -\$ 3.856,11 |
| (-) retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio | \$ 24.527,40 | \$ 20.967,29 | -\$ 3.560,11 |
| (-) Crédito Tributario Años Anteriores | \$ 31.393,94 | \$ 27.537,83 | -\$ 3.856,11 |
| SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE | \$ 27.537,83 | \$ 23.977,72 | -\$ 3.560,11 |

MINDCORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

MINDCORP S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

| <u>Efectivo proveniente de actividades de operación</u> | <u>2015</u> |
|---|----------------------------|
| Cobros a los clientes por las ventas | 3.771.550,42 |
| Pagos a los proveedores por las compras | (3.587.970,05) |
| Pagos a y cuenta de los empleados | (1.295,70) |
| Pagos del impuesto a la renta | (28.383,51) |
| Dividendos pagados | - |
| Otros pagos por actividades de operación | (60.874,13) |
| Efectivo neto utilizado en actividades de operación | <u>93.027,03</u> |
| <u>Efectivo utilizado por actividades de inversión:</u> | |
| Adquisición Propiedades y equipos, neto | - |
| Inversiones | (11.011,15) |
| Efectivo neto utilizado por actividades de inversión | <u>(11.011,15)</u> |
| <u>Efectivo provisto por actividades de financiamiento:</u> | |
| Financiamiento por préstamos a largo plazo | (109.760,71) |
| Aumento de capital | - |
| Otros activos | - |
| Efectivo provisto por actividades de financiamiento | <u>(109.760,71)</u> |
| | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | -27.744,83 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año | 39.123,93 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año | <u>11.379,10</u> |

MINDCORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
MINDCORP S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

| EN CIFRAS COMPLETAS US\$ | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | RESERVAS | | RESULTADOS ACUMULADOS | | | TOTAL PATRIMONIO |
|---|------------------|--|---------------|----------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------------|------------------|
| | | | RESERVA LEGAL | GANANCIAS ACUMULADAS | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | GANANCI A NETA DEL PERIODO | (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO | |
| | 301 | 302 | 30401 | 30601 | 30602 | 30701 | 30702 | |
| SALDO AL FINAL DEL PERÍODO | 20.000,00 | - | 961,71 | 66.987,34 | -35.681,43 | 932,44 | - | 53.200,06 |
| SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR | 800,00 | - | 961,71 | 66.987,34 | -14.640,22 | - | -21.041,21 | 33.067,62 |
| SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR | 800,00 | 19.200,00 | 961,71 | 66.987,34 | -14.640,22 | 0,00 | -21.041,21 | 52.267,62 |
| CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES: | | | | | | | | 0 |
| CORRECCION DE ERRORES: | | | | | | | | 0 |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO: | 19.200,00 | -19.200,00 | 0 | 0 | -21.041,21 | 932,44 | 21.041,21 | 932,44 |
| Aumento (disminución) de capital social | 19.200,00 | | | | | | | 19.200,00 |
| Aportes para futuras capitalizaciones | | -19.200,00 | | | | | | 0 |
| Otros cambios (detallar) | | | D | P | -21.041,21 | | 21.041,21 | - |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) | | | | | | 932,44 | | 932,44 |

MINDCORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

INFORMACIÓN FINANCIERA

La Compañía Mindcorp S.A., se constituyó en la Provincia del Guayas – Cantón Guayaquil, como una Sociedad Anónima, mediante escritura pública de fecha 29 de Diciembre del 2008.

La Compañía Mindcorp s.a. tiene su oficina matriz en Cantón Guayaquil – Guasmo Sur Coop. Mariuxi Febres Cordero Mz. 63 Villa 1

Su actividad principal es la venta al por mayor y menor de materiales de construcción.

La Compañía Mindcorp s.a. actualmente es un Franquiciado Disensa según contrato firmado con Adfranec S.A.

1. Bases de elaboración

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en julio del 2009, adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con las Resoluciones de Superintendencia de Compañías **Nos. 08.6.DSC.010 y SC.Q.ICI.CPA.IFRS.11.01** de noviembre 20 del 2018 y enero 12 del 2011, respectivamente. En base a tales resoluciones, los estados financieros del periodo 2012, serán los primeros que la Compañía preparó aplicando las NIIF para la PYMES.

Los importes de los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda en curso legal de la República de Ecuador

2. Estimaciones y juicios contables

En algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Las estimaciones y los supuestos utilizados son revisados en forma continua por la Administración considerando la información disponible sobre los hechos analizados.

La revisión de las estimaciones contables, se reconocen en el período en el cual se revisa la estimación, y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto los períodos actuales como futuros.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y obligaciones. Básicamente estas estimaciones se deben a:

- a) Reconocimiento de ingresos y gastos
- b) Cálculo de provisiones por beneficios a los empleados
- c) Vida útil de propiedades y equipos e intangibles

MINDCORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

3. Políticas contables

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para las PYMES exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Las políticas contables más importantes de la compañía se resumen a continuación:

3.1. Cuentas por cobrar clientes y anticipos recibidos

Las cuentas por cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o determinados que no están cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la empresa provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta a cobrar. Están incluidos dentro de activos corrientes, a excepción de aquellos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificados como activos no corrientes. Las Cuentas por Cobrar clientes, son expresados al valor de la transacción neta y se aplicará una provisión para cuentas de cobranzas dudosas del 1%.

La empresa MINDCORP S.A., no ha registrado en el período 2015, ajuste por deterioro o por incobrabilidad a la cuenta Cuentas por Cobrar clientes.

3.2. Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

3.3. Propiedades y equipos

Las partidas de propiedades y equipos se miden al costo menos la depreciación y cualquier eventual pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. La tasa anual de depreciación para propiedades y equipos es como sigue:

| | <u>Tasas</u> |
|------------------------------|--------------|
| Edificios | 5% |
| Instalaciones | 10% |
| Muebles y equipos de oficina | 10% |
| Vehículos | 20% |
| Equipos de computación | 33% |

La Compañía considerará propiedades y equipos de acuerdo al párrafo 17.2 de la sección 17. Se ha implementado como política de que, si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revise la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

MINDCORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

3.4. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Balance General, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

3.5. Deterioro del valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades y equipos, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta y, se reconoce inmediatamente una partida por deterioro del valor en resultados.

Si una partida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costo de terminación y venta en el caso de los inventarios), sin superar el importe que había sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión por una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente por resultados.

3.6. Impuesto a la renta

El gasto del Impuesto de la Renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integrales.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Los Pasivos por Impuestos Diferidos se provisionan en su totalidad por el método del pasivo sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros

El Impuesto a la Renta Diferido se determina usando tasas tributarias que han sido determinadas por la autoridad Tributaria a la fecha de cierre del Estado de Situación y que se estima serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido con saldo correspondiente al activo se realice o el impuesto a la renta con saldo pasivo se pague.

MINDCORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

3.7. Participación de los empleados en las utilidades

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo la Compañía provisiona al cierre del año el 15% de la utilidad anual por concepto de participación laboral en las utilidades.

3.8. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de las actividades ordinarias están conformados por la facturación por venta de materiales de construcción al por mayor y menor. Producto que es facturado con tarifa 12%.

3.9. Reconocimiento de gastos

Los gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

MINDCORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

NOTAS

4. Cuentas por cobrar Clientes

Al 31 de Diciembre del 2015 las cuentas por cobrar – cliente fue de \$ 1.953, obtuvimos una variación de \$ 268.814,33 en comparación del año 2014 es decir el 99% de reducción, la efectividad del cobro fue esencial en ese periodo.

5. Crédito Tributario (Renta)

Corresponde a todas las retenciones en la fuente que nos han efectuado hasta el 31 de diciembre del 2015 por \$20.967,29 anticipo impuesto a la renta por \$5.549,45 y créditos tributarios de años anteriores por un valor de \$27.537,83 que da un total de \$54.054,57

6. Cuentas Por Pagar Proveedores

Existe un aumento de \$ 27.366,11 esto es un 33% en comparación al año 2014, se adquirido compromisos a corto plazo en los últimos meses de oportunidad y tener inventario con la intención de aumentar nuestras ventas.

7. Obligaciones Bancarias (corto plazo)

Las obligaciones bancarias corresponden a tarjetas de crédito Pacificard y American Express por \$22.141,93 préstamos de línea crédito empresarial con el Banco Bolivariano y Banco Guayaquil por un valor de \$266.297,27 debido a la compra de cemento.

8. Impuesto a la Renta

Respecto al período 2015, el Impuesto a la Renta por Pagar Mínimo es \$ 30.085,60 corresponde al cálculo del anticipo determinado el año anterior según la LRTI, de una Utilidad Gravable del Ejercicio de \$ 31.018,04, en comparación del año 2014 hubo un aumento del 6% una variable de \$ 1.702,09.

9. Provisiones

Las Provisiones corresponden a los beneficios sociales por pagar a los trabajadores por un valor de \$20.323,96

MINDCORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

10. Obligaciones Bancarias (Largo Plazo)

En el periodo 2015 las obligaciones a largo plazo son deudas contraídas con instituciones financieras por \$48.936,12 con el Banco Pichincha, Banco Bolivariano, Banco Machala y Banco Produbanco, tuvimos una reducción en un 69% en comparación del año 2014

11. Utilidad del Ejercicio

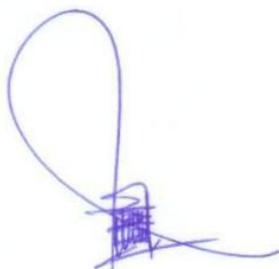
De acuerdo con las leyes tributarias, la utilidad del ejercicio del año 2015 fue \$ 36.491,81 ante del 15% de los trabajadores y después del mismo fue \$ 31.018,04, pero por el cálculo del anticipo mínimo del año 2014 que es de \$ 30.085,60, se redujo considerablemente nuestra Utilidad para los Accionistas a solo de \$ 932,44 que significa apenas un 0,0265% de ganancias en este periodo.

12. Ingresos

En el Ejercicio económico 2015 los ingresos corresponden principalmente a ventas de materiales de construcción por un monto de \$ 3'516.994,07, comparando con el año 2014 que fue de \$ 4'578.277,38 hubo una reducción de venta significativa del 23,18% es decir una variación de \$ 1'061.283,31.

13. Costo y Gastos

En el periodo año 2015 los costos y gastos fueron de \$ 3'480.502,26, comparando con el año 2014 que fue de \$ 4'569.639,38 hubo una disminución del 23,83%, de los que son más significativo es de transporte es de 84% y comisiones de 95%.



Diana Edith Burgos Guerrero
Gerente General



CPA Walter Navarrete Franco
Contador General