

MINDCORP S. A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVO	NOTAS	2018 (DÓLARES)	2017 (DÓLARES)	DIFERENCIA
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	5.425,69	3.713,78	1.711,91
Cuentas por Cobrar - Neto no Relacionadas		260.561,68	342.141,18	-82.217,52
Otros activos financieros		12.614,48	-	12.614,48
Otros activos finan. corrientes a valor razonable		-	11.588,68	-11.588,68
Creditos tributario IVA a favor de la empresa		47.094,10	12.448,42	34.645,68
Creditos tributario IVA		47,90	-	47,90
Impuestos		-	85.054,73	-85.054,73
Mercaderia en transito		127.421,08	-	127.421,08
Total activos corrientes		469.152,88	555.934,80	
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Propiedades Planta y Equipos Neto	4	427.052,88	427.052,88	
Maquinarias y Equipos		80.748,85	-	80.748,85
Equipo de computo		12.677,97	-	12.677,97
Vehiculos		20.467,88	-	20.467,88
(-) Depreciaciones Acumuladas		(153.842,64)	(131.969,95)	-21.872,69
Total activos No corrientes		73.209,84	95.082,83	
TOTAL ACTIVOS		542.362,72	650.017,63	-148.656,61
PASIVOS Y PATRIMONIO				
PASIVOS CORRIENTES				
Cuentas por pagar no relacionadas		7.620,52	8.230,00	-609,48
Obligaciones financieras no relacionadas		42.838,88	30.148,78	12.690,10
Otras cuentas por pagar		8.778,73	-	8.778,73
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio		10.998,36	13.976,53	-3.021,51
Participacion trabajadores por pagar		1.142,34	4.749,04	-3.606,70
Obligaciones con el IVA		2.221,11	1.479,16	741,95
Otras pasivas por beneficios a empleados		4.781,14	5.224,77	-443,63
Otras cuentas por pagar no relacionadas		-	26.199,02	-26.199,02
Total pasivos corrientes		90.295,88	160.780,38	
PASIVOS NO CORRIENTES	5			
Obligaciones financieras no corrientes		187.543,87	255.780,95	-68.237,08
Cuentas por pagar no relacionadas No cor.		-	-	-
Total pasivos no Corrientes		187.543,87	255.780,95	
TOTAL PASIVOS		277.839,75	416.561,33	
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	6			
Capital Social		20.800,00	20.800,00	-
(+) Capital suscrito No pagado		(800,00)	(800,00)	-
Reserva Legal		66.171	66.171	-
Resultados acumulados de adopción SII (+-)		-	-	-
Resultados de Ejercicios anteriores		43.487,26	32.289,14	10.191,12
Utilidad del Ejercicio		75,97	80.112,71	-10.037,74
Total patrimonio de los accionistas		84.522,97	64.449,00	
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		842.362,72	650.017,63	-148.656,61

Ver notas 2 a 10 al estado a finanzas

SOCY MARCELO ROBAYO ZAPATA
GERENTE GENERAL

MANUEL VINCENZO VIVAR PEREZ
CONTADOR GENERAL

MINDCORP S. A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	NOTAS	2018 (DOLARES)	2017 (DOLARES)	DIFERENCIA
VENTAS NETAS GRABADAS CON TARIFA 0%	8	1,701,569,54	3,133,933,44	-1,432,363,90
OTROS INGRESOS ORDINARIOS		-	-	-
COSTOS DE VENTAS		1,317,857,29	2,822,797,11	-1,504,939,82
GASTOS OPERACIONALES	9			
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		360,098,00	282,809,41	77,288,59
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		-	-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		23,614,25	28,326,92	

Ver notas a los estados financieros



ERNESTO MARCELO ROBAYO ZAPATA
GERENTE GENERAL



MANUEL VINICIO VIVAR PÉREZ
CONTADOR GENERAL

MINDCORP S. A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Capital Social (Acciones \$1,00)	Capital No pagado	Reservas Legal	Aport es Futur as Capit alizac iones	Reser va Facul tativa	Resultados Ejercicios Anteriores	R. Acumu lados provenie nte NIIF (+/-)	Utilidad o Perdida del Ejercicio	Total Patrimoni
	Cantidad	Valor	(DOLARES)						
<u>Patrimonio a</u> <u>Diciembre 31 del</u> <u>2017</u>	20,800	20,800,00	(800,00)	961,71	-	-	33,386,04	-	10,101,25
<u>Cambios</u> <u>efectuados del</u> <u>ejercicio</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes a Futuras Capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R. Acumulados proveniente NIIF (+/-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R. Acumulados ejercicios anteriores	-	-	-	-	-	-	10,101,25	-	(10,101,25)
Resultado Ejercicio 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	73,97
Pagos de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Augmento de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Patrimonio al 31/12/2018	20,800	20,800,00	(800,00)	961,71	-	-	43,487,29	-	73,97
									64,522,9

SIXTO MARCELO EDISAYO ZAPATA
GERENTE GENERAL

MANUEL VINCIO VIVAR PEREZ
CONTADOR GENERAL

MINDCORP S. A.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

		2.018,00	2.017,00
CONCILIACION DE LA PERDIDA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO			
NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACION	NOTAS		
Pérdida neta de actividades de operación			
Cambios netos en activos y pasivos de operación			
• Cambios netos en activos y pasivos de operación		1.783.787,00	2.461.710,64
• Cambios netos en activos y pasivos de operación		5.886,40	7.512,04
• Pago de impuesto a la renta		-13.976,63	-24.198,51
• Pago a empleados		-4.249,04	-4.472,50
• Pago a proveedores		-1.631.691,14	-2.975.222,64
EFECTIVO RETO provenientes de actividades de operación		139.756,71	38.668,08
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
• Inversión		-	-
• Disponibles		-1.245,80	-
EFECTIVO RETO utilizado en actividades de inversión		1.245,80	-
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Obligaciones financieras			
• Pago a préstamos		-136.793,00	-
Obligaciones por contratos de financiamiento (pagos no corrientes no financieros)		-	21.384,60
EFECTIVO RETO utilizado en actividades de financiamiento		136.793,00	21.384,60
EFECTIVO APORTADO POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO			
• Cambio y (disminución) del efectivo	11	1.717,91	17.284,38
Efectivo al principio del año		3.783,78	20.988,16
Efectivo al final del año	11	5.421,69	3.703,78


SISTO MARCELO ROBAYO ZAPATA
GERENTE GENERAL


MANUEL VÍCTOR VIVAR PÉREZ
CONTADOR GENERAL

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

1. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑIA

La compañía **MINDCORP S. A.** Mediante escritura pública fue constituida el 17 de diciembre del 2008 en la ciudad de Guayaquil – Ecuador ante el Doctor MARCOS DIAZ CASQUETE Abogado notario vigésimo primero del cantón e inscrita en el Registro Mercantil de fecha 24 diciembre del 2008.

Su actividad principal es la construcción, mantenimiento y reparación de vías a la instalación de tecnicentros para la comercialización y distribución compra venta de toda clase de repuestos de llantas, aros y demás accesorios para vehículos.

Su domicilio tributario se encuentra en la siguiente dirección en Guasmo sur Av. Cacique Tómala # 1 manzana # 63 cooperativa mariuxi Febres cordero

El plazo de duración de esta compañía es de 50 años contados a partir de la inscripción de la escritura en el Registro mercantil.

El capital autorizado es de US\$ 1.600,00 de los Estados Unidos de América, y el capital social de la compañía es de US\$ 800,00 de los Estados Unidos de América, dividida en 800 acciones ordinarias y nominativas a US\$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento. -

Los estados Financieros de **MINDCORP S.A.** han sido preparados de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptado en el Ecuador y en base a Las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

2.2 Bases de Preparación. -

Los estados financieros de **MINDCORP S.A.** fueron preparados en base al costo histórico, el costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición

2.6 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS.-

2.6.1 Medición en el momento de reconocimiento. -

Las partidas del mobiliario y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de los mobiliarios y equipos, comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo. -

Después del reconocimiento inicial, el mobiliario y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparación y mantenimiento se importan a resultados en el período que se genere.

2.6.3 Estos activos fijos se reconocen como un activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de manera fiable. El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo incluye:

- a.- El costo de mano de obra material
- b.- Cualquier costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso
- c.- Los costos de los préstamos capitalizados
- d.- El retiro del activo o rehabilitación del lugar, los costos de desmantelar, remover y restaurar
- e.- Los desembolsos posteriores son capitalizados, solo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros de la compañía
- f.- Los costos posteriores, por reparaciones y mantenimiento de rutina son reconocidos en resultados cuando se incurren

2.7 Método de depreciación y vida útil. -

El costo de mobiliario y equipos se depreciarán de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son registrados periódicamente.

2.7.1 Los terrenos no se depreciarán

2.7.2 Los Elementos se depreciarán desde la fecha en instalados y listos para su uso

2.7.3 Para los activos construidos internamente, aplica desde la fecha en el cual esta completado y en condiciones de ser usado

5. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por pagar corresponden a:

	AÑO 2018 (DÓLARES)	AÑO 2017 (DÓLARES)	DIFERENCIA	%
Cuentas por pagar no relacionadas	7.620,52	8.230,00	(609,48)	(7,41)
Obligaciones financieras no relacionadas	42.818,86	301.465,78	(258.646,92)	(85,80)
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	19.998,14	13.976,63	6.021,51	43,08
Participación trabajadores a empleados	3.542,14	4.249,04	(706,90)	(16,64)
Obligaciones con el IESS	2.721,35	1.475,14	1.246,21	84,48
Otros pasivos por beneficios a empleados	4.716,14	5.224,77	(508,63)	(9,73)
Otras cuentas por pagar no relacionadas	8.778,73	26.159,02	(17.380,29)	(66,44)
Tptal de Cuentas por Pagar	90.195,88	360.780,38		

5.1 Otras cuentas por pagar. -

En los registros contables al 31 de diciembre del 2018 la empresa refleja en sus estados financieros años el valor de US\$ 7.620,52 con relación al año 2017 el valor de US\$ 8.230,00 refleja una diferencia de US\$ 609,48 esto representa una disminución de un 7,41%

5.2 Impuestos por Pagar impuesto a la renta. -

Al 31 de diciembre del 2018 se refleja en su estado financiero el valor de US\$ 19.998,14 valor que corresponden por concepto de retenciones en la fuente y el anticipo del impuesto a la renta por pagar a la entidad de control SRI

5.3 Participación trabajadores empleados. -

Al 31 de diciembre del 2018 se refleja en su estado financiero el valor de US\$ 3.542,14 a la provisión del pago utilidades del ejercicio el 15%

5.4 Obligaciones por pagar con el IESS. -

Con normalidad se encuentra registrada en sus libros contables la provisión de aportes patronal con la entidad del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y su provisión reflejada en sus estados financieros es de US\$ 2.721,35 por pagar cumpliendo con las leyes vigentes del código laboral y más beneficios sociales

5.5 Beneficio sociales por Pagar. -

Al 31 de diciembre del 2018 se refleja en su estado financiero el valor de US\$ 4.716,14 valor que corresponden a provisión de beneficios sociales por concepto de Vacaciones de personal de la compañía.

5.6 Otras cuentas por pagar no relacionada.

Al 31 de diciembre del 2018 se refleja en su estado financiero el valor de US\$ 8.778,73 valor que corresponden por pagar a la provisión por pagar a la entidad de SRI por concepto de impuestos fiscales

6. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2018 las cuentas por pagar a largo plazo corresponden a:

	AÑO 2018 (DÓLARES)	AÑO 2017 (DÓLARES)	DIFERENCIA
Obligaciones financieras a largo plazo	387.643,87	265.789,95	121.853,92
Total de Cuentas por Pagar	<u>387.643,87</u>	<u>265.789,95</u>	

6.1 Obligaciones financieras a L/P corresponden a.

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta refleja el valor de US\$ 387.643,87 corresponden a valores por préstamos otorgados por los bancos Machala, Bolivariano y Pichincha

7. PATRIMONIO. -

7.1 CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado es de US\$ 1.600,00 de los Estados Unidos de América, y el capital social de la compañía es de US\$ 800,00 de los Estados Unidos de América, dividida en 800 acciones ordinarias y nominativas a US\$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América.

7.2 RESERVA LEGAL

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual obtenida del ejercicio sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizado en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2018 la reserva legal en su registro contable es de US\$ 961,71 (no hubo ningún incremento o cambio en este periodo)

6

8. VENTAS NETAS

Al 31 de diciembre del 2018, las ventas netas fueron por US\$ 1'701.569,54 destinadas a clientes finales con relación al año 2016 las ventas fueron de US\$ 3'133.933,44 esta relación demuestra una disminución en un 84,18%

9. GASTOS GENERALES DE OPERACION

Al 31 de diciembre del 2018 Los gastos generales de operación es de US\$ 360.098,00 se distribuye de la siguiente manera:

CUENTAS CONTABLES	año 2018	año 2017	Diferencia	%
Sueldo y salarios	84.742,53	58.477,38	26.265,15	44,92
Beneficios sociales y demás remuneraciones	16.089,01	14.907,12	1.181,79	7,93
Aporte patronal incluye fondo de reserva	18.601,95	13.972,86	6.629,09	55,37
Honorarios Profesionales	1.778,00	-	1.778,00	100,00
Mantenimiento y reparaciones	107.802,21	11.454,04	96.348,17	841,17
Combustibles y lubricantes	8.927,94	11.797,16	(2.869,22)	(24,32)
Transporte	432,95	8.016,41	(7.583,46)	(94,60)
Suministros materiales y repuestos	2.182,45	1.968,65	213,80	10,86
Depreciaciones	21.872,69	48.340,32	(26.467,63)	(54,75)
Seguros y reaseguros	3.575,26	4.122,40	(547,14)	(13,27)
Impuestos y contribuciones	-	1.642,16	(1.642,16)	(100,00)
Iva que se cargo al gasto	51,65	81,07	(30,42)	(37,29)
Servicios publico	4.944,63	6.490,71	(1.546,08)	(23,82)
Otros	89.096,73	73.220,59	15.876,04	21,68
Gastos financieros costos transacciones	-	7,16	(7,16)	(100,00)
Gastos financieros, intereses	-	80.301,18	(80.301,18)	(100,00)
Total	360.098,00	282.609,41	77.288,59	205.520,82

Dentro de los parámetros contables y en base a los principios de contabilidad generalmente aceptados PCGA y en base a las normas ecuatorianas de contabilidad NEC y Normas de Internacionales de Información Financiera NIIF, las cuentas de gastos generales de operación y sus provisiones fueron realizadas correctamente.

10. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2018, el estado de evolución del patrimonio no tuvo ningún cambio que en mi opinión amerite una observación adicional, se encuentran normalmente realizadas de acuerdo a las normas contables.

11. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, el estado de flujo de efectivo se lo realizo bajo el método directo. De la cual se obtuvo los siguientes resultados en la cual hubo un incremento en sus equivalentes de efectivo por el valor de US\$ 1.717,91 quedando al final del periodo del 2018 el valor de US\$ 5.421,69

12. SITUACION TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2018, fueron revisados los libros contables y la parte tributaria tales como mayores y asientos contables y el proceso de contabilización de los impuestos y cotejados con los formularios tales como 103-104 y anexos transaccionales de la cual se aplicaron pruebas selectivas y maestros en la cual nuestra revisión no se encuentra anomalías que ameriten opinión diferente. Esta información esta disponibles para la revisión por parte de las entidades de control.

13. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la administración de la compañía en el mes de abril 6 del 2019 y serán presentados al directorio y a los accionistas para su aprobación. En opinión de la administración, los estados financieros serán aprobados por el directorio y a la junta de accionistas sin modificaciones.

14. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha del informe (Abril 22 del 2019) de los auditores independientes no se produjeron eventos que en mi opinión de la administración de la compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan sido revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición,