

MUNDOGIS S.A.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

MUNDOGIS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

MUNDOGIS S.A.- Fue constituida por escritura pública otorgada ante el notario suplente trigésimo octavo del cantón de Guayaquil Pedro Enríquez León en Marzo 11 del 2011 fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución SC-IJ-DJC-G-11-0002113, e inscrita en el Registro Mercantil en Abril 04 del 2012.

Capital Suscrito US\$55.800,00, Número de acciones 55.800 valor a US\$1,00, el capital autorizado es de US\$70.000.00.

Su actividad principal es el Servicio de Análisis relacionados con el diseño y programación de sistemas.

El Registro Único de Contribuyente de MUNDOGIS S.A., es 0992795093001, su número de Expediente N°165889

La Compañía inicio sus actividades el 25 de enero del 2013.

2. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3. BASE DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

La versión en español vigente es la del 2015

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

5. **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) **Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

Las inversiones que devengan intereses se reconocen al costo más los intereses acumulados. Los intereses ganados se incluyen como parte del estado de resultados.

b) **Cuentas por cobrar y otros**

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

c) **Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo están registrados al costo de adquisición.

Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Instalaciones, maquinaria y equipos, y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

d) **Acreedores Comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

e) **Beneficios a los empleados**

Pensiones.- La Compañía tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal. Un plan de pensiones de beneficios definidos es un plan de pensiones que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de uno o más factores, tales como edad, años de servicio y compensación.

El Código de Trabajo establece el pago obligatorio de jubilación patronal a los empleados que presten 25 años de servicios continuos o el pago de la parte

proporcional para los empleados que trabajen entre 20 y 25 años para un mismo empleador.

La obligación por el beneficio definido se calcula anualmente por actuarios independientes.

Beneficios por cese.- El beneficio por cese son pagaderos cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de cese o desahucio cuando está demostrablemente comprometido ya sea: a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o de proporcionar beneficios por cese como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario.

El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

La Compañía no realizó la provisión por este concepto porque al termino del 2015, no se cuenta con personal en relación de dependencia.

f) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando 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 consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

g) Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

h) 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 pérdida futuras o para aumento de capital.

i) **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de la Compañía provienen de la Servicio de Análisis relacionados con el diseño y programación de sistemas, se reconocen sobre el método del devengado.

j) **Costos y Gastos:**

Los costos y gastos se reconocen en los resultados a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los periodos en los cuales se relacionan

6. **DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO**

1. **Efectivo y equivalentes al efectivo**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2015</u>	<u>AÑO 2014</u>
	(Dòlares)	
<u>Bancos</u>		
Bco. la Producción	0.00	7.37
Total	<u>0.00</u>	<u>7.37</u>

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

2. **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 los saldos de los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son como sigue:

	<u>AÑO 2015</u>	<u>AÑO 2014</u>
	(Dòlares)	
<u>Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar</u>		
Cuentas por cobrar clientes	46,627.80	0.00
Otras cuentas por cobrar relacionadas	89,900.36	35,136.92
Impuesto al Valor Agregado	21,452.83	615.40
Retenciones en la fuente de Impto. Renta	397.21	200.00
Antcipo a Proveedores	15,556.55	0.00
	<u>173,934.75</u>	<u>35,952.32</u>

Cuentas por cobrar.- Al 31 de diciembre del 2015, corresponde a las cuentas por cobrar clientes

Otras cuentas por cobrar.- Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, corresponde a cuentas por cobrar relacionadas.

Impuesto al valor agregado.- Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, corresponde al crédito tributario obtenido de las compras de bienes y prestación de servicios.

Retención en la fuente de Impuesto a la Renta.-Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las retenciones en la fuente corresponden al crédito tributario por retenciones

3. Otros activos

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2015</u>	<u>AÑO 2014</u>
	(Dòlares)	
<u>Otros Activos</u>		
Depósito en Garantía	1,182.72	980.00
	<u>1,182.72</u>	<u>980.00</u>

4. Cuentas por pagar proveedores

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2015</u>	<u>AÑO 2014</u>
	(Dòlares)	
Proveedores Locales	121,632.90	660.00
	<u>121,632.90</u>	<u>660.00</u>

Las cuentas por pagar proveedores son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses

5. Impuestos corrientes por pagar y otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2015</u>	<u>AÑO 2014</u>
	(Dòlares)	
Retenciones en la fuente	6,120.45	80.00
Cuentas por pagar al IESS	708.73	302.41
Sueldos por Pagar	5,572.90	0.00
Otras cuentas por pagar	0.00	3,000.00
	<u>12,402.08</u>	<u>3,382.41</u>
Décimo Tercer Sueldo	1,725.01	0.00
Décimo Cuarto Sueldo	590.00	0.00
Vacaciones	1,058.19	0.00
Participacion de Utilidades	895.76	0.00
	<u>4,268.96</u>	<u>0.00</u>

6. Capital en acciones

En el año 2015, el capital suscrito es de US\$55.800,00, pertenecen a señor Oswaldo Jorge Cárdenas Falconí, propietario de 400 acciones; el señor Alfonso Marcelo Romero Galarza, por sus propios derechos, propietario de 55.400 acciones.

7. Aportes para futuras capitalizaciones

El señor Alfonso Romero accionista de la Compañía, realizo aportaciones durante todo el año 2013 por US\$37.904,86 y en el año 2014 por US\$43.845,14, para proveer de capital de trabajo a la compañía, En agosto 2014 se realizó la capitalización de US\$55.000,00, quedando un saldo por capitaliza de US\$26.750,00

8 Ingresos de actividades ordinarias

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2015</u>	<u>AÑO 2014</u>
	(Dòlares)	
Ingresos	<u>335,865.97</u>	<u>61,066.24</u>
Total ingresos	<u>335,865.97</u>	<u>61,066.24</u>

En el año 2015, los ingresos provienen de los Servicios de Análisis relacionados con el diseño y programación de sistemas realizados por la Compañía y capacitaciones en el Puyo.

En el año 2014 los ingresos provienes del reembolso por los gastos administrativos realizados en el periodo 2015, por US\$61.066,24., gastos que fueron efectuados por las operaciones de la Compañía relacionada "Alfonso Romero Galarza".

9. Gastos Generales y de Administración

Durante el año 2015 y 2014, los gastos de ventas y de administración fueron los siguientes:

	<u>AÑO 2015</u>	<u>AÑO 2014</u>
	(Dòlares)	
<u>Gastos de Administración y Ventas</u>		
Gastos del personal	74,085.30	51,989.76
Servicios Adquiridos	253,485.32	4,779.02
Suministros y Materiales	1,862.96	439.80
Otros egresos	195.53	3,691.04
	<u>329,629.11</u>	<u>60,899.62</u>

10. Gastos Financieros

Durante el año 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2015</u>	<u>AÑO 2014</u>
	(Dòlares)	
<u>Gastos Financieros</u>		
Gastos Bancarios	34.40	79.99
Comisiones Bancarias	230.72	86.63
	<u>265.12</u>	<u>166.62</u>

11. Estado de Evolución del Patrimonio de los accionistas

El Estado de Evolución de patrimonio cuenta con un capital de US\$55.800,00 pérdida acumulada de US\$49.652,72 y la utilidad neta del año de US\$3.916,25.

12. Estado de Flujos de Efectivo

El flujo de efectivo corresponde a las actividades de operación que tuvo la compañía en el periodo 2015.

13. Propiedad Intelectual

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

14. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 30 de marzo del 2016.



Ing. Alfonso Romero G.
Gerente General



C.P.A. Luisa Torres Mindiola
Contadora