

MONDOGO SYSTEM CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

La Compañía se constituyó en la ciudad de Ambato, con Resolución de la Superintendencia de Compañías n° 280 del 14 de Mayo del 2013 e inscrita en el Registro Mercantil con el número 150 el 17 de Mayo del 2013.

El Objeto social de la compañía MONDOGO SYSTEM CIA LTDA es : A) Desarrollo de software a medida, B) Desarrollo de Páginas web, C) Diseño e implementación de redes de computadoras, D) Mantenimiento de computadoras, E) Diseño y administración de Base de datos, F) Configuración de Administradores, G) Cursos de Programación en general, H) Cursos de computación, I) Importación de equipos de computación (Tecnología) y su comercialización

NOTA 2.- BASES DE PREPARACIÓN Y REPRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

2.1. Declaración de cumplimiento.

Los presentes Estados de la Compañía constituyen están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad. Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, además de su aplicación uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2013 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Norma NIIF Pymes en sus secciones 4, 5, 6 y 7: en donde se requiere que para cumplir lo dispuesto en la sección 3, los estados financieros incluirán un estado de posición financiera, un estado de resultado integral, un estado de cambios en el patrimonio y un estado de flujo de efectivos, incluyendo las notas a los mismos.

2.2. Base de medición y presentación.

Los estados financieros de la compañía se presentan bajo la base del devengado.

2.3. Moneda funcional y de presentación.

La unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.4. Periodo económico.

El periodo económico de la compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2013.

2.5. Uso de estimaciones y supuestos.

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las NIFF para Pymes, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

2.5. Aprobación de los Estados Financieros.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2013 fueron preparados bajo NIFF para Pymes y aprobados el siete de abril del año dos mil catorce mediante Asamblea extraordinaria de la Junta General de Socios.

NOTA 3.- RESUMEN DE LOS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen los principales rubros reflejados en los estados financieros:

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos.

3.2. Activos y Pasivos Financieros

Clasificación, reconocimiento y medición

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- **Cuentas y Documentos por Cobrar comerciales**

Corresponden a los deudores pendientes de cobro, por los bienes vendidos en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un plazo menor a un año se clasifican como activos corrientes de lo contrario como activos no corrientes.

La empresa establece una provisión para pérdidas por deterioro cuando existe evidencia de que existe la posibilidad de no cobrar todos los importes que se le adeuden.

- **Otras cuentas por Cobrar**

En esta cuenta se registran los rubros pendientes de cobro de actividades no relacionadas con la venta de bienes del giro de negocio de la empresa, se liquidan en el corto plazo se incluyen cuentas como anticipos, etc.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- **Cuentas y documentos por Pagar Comerciales**

Corresponden a aquellos deudores pendientes de pago por la compra de bienes destinados para la venta. Si se esperan pagar en un plazo menor a un año se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario serán pasivos no corrientes.

- **Otras cuentas y documentos por pagar**

Corresponde principalmente a cuentas que se liquidan en el corto plazo, se incluyen cuentas por pagar a empleados, impuestos, etc.

3.3. Propiedad, planta y equipo

Los elementos de registrados en la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en funcionamiento.

Posteriormente al registro inicial los elementos de propiedad, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y por cualquier otra pérdida por deterioro de valor acumulado.

Los costos por la ampliación o modernización que representen una mejora en la productividad de los activos o aumento de su vida útil se registran aumentando el valor de los bienes.

Los gastos por reparación y mantenimientos menores de la propiedad, planta y equipo se contabilizan con cargo a resultados del ejercicio en que se incurren.

3.4. Activos por impuestos corrientes

Dentro de esta partida se encuentran contabilizados los créditos tributarios a favor de la empresa por IVA e Impuesto a la Renta, el anticipo de impuesto a la renta.

3.5. Activo Intangible

Dentro de los activos intangibles se encuentran contabilizados los softwares propios de la empresa en desarrollo y culminados.

3.6. Reconocimiento de ingresos y gastos

La empresa utiliza el sistema de causación, según el cual los ingresos y gastos se registran cuando se causan independientemente de que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo en efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por el saldo al 31 de diciembre del 2013 de la Cuenta de ahorros del Banco de Fomento N° 4-00483748-1 de la empresa por \$ 136.77

NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En esta cuenta tenemos al 31 de diciembre del 2013 los siguientes rubros:

- Crédito Tributario por IVA \$ 21.63
- Crédito tributario por I.R. \$ 0.45

NOTA 6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A continuación se muestra en detalle la composición de esta cuenta:

DETALLE	VALOR	DEPR. ACUM
EQUIPO DE COMPUTACIÓN IMPRESORA MATRICIAL	\$ 209.82	\$ 27.97

NOTA 7.- ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo de esta cuenta corresponde a los softwares propios de la empresa culminados y en construcción por \$ 4608.77

NOTA 8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

A continuación se muestra el detalle de esta cuenta:

DETALLE	VALOR \$
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (POR RETENCIONES FUENTE DE IVA E IMPTO RENTA) DICIEMBRE 2013	9.82
CON EL IESS (APORTES DICIEMBRE)	141.90
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS Y SUELDOS DICIEMBRE	694.50
TOTAL	846.22

NOTA 9.- PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2013 el patrimonio de la empresa es de \$ 4103.25, el mismo que se encuentra conformado por:

- **CAPITAL**

El Capital se encuentra conformado por los aportes de los accionistas como se muestra a continuación:

SOCIO	VALOR	%
ANGULO CHILIQINGA CRISTIAN MAURICIO	\$ 150.00	25.00
PEREZ NATA WILSON GERMAN	\$ 150.00	25.00
POAQUIZA AZOGUE DIEGO FERNANDO	\$ 150.00	25.00
PULLUQUITIN YANCHATIPAN EDWUIN GUILLERMO	\$ 150.00	25.00
TOTAL	\$ 600.00	100.00%

- **APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACIÓN**

Los socios con la finalidad de inyectar de recursos a la empresa en su primer año de formación han aportado recursos así:

SOCIO	VALOR \$
ANGULO CHILIQINGA CRISTIAN MAURICIO	1 650.00
PEREZ NATA WILSON GERMAN	550.00
POAQUIZA AZOGUE DIEGO FERNANDO	250.00
PULLUQUITIN YANCHATIPAN EDWUIN GUILLERMO	1 150.00
TOTAL	\$3 600.00

- **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

En el periodo 2013 se obtuvo una pérdida de \$ 96.75, valor que se justifica al ser una nueva empresa que está en formación y comenzó sus operaciones al público en el mes de junio del 2013 y apenas se está consolidando en el mercado y se encuentra trabajando en construir sus propios softwares que en un futuro le traerán rentabilidad.

NOTA 10.- INGRESOS

Los ingresos de la empresa en el año 2013 alcanzaron \$ 953.56 y fueron por la prestación de servicio técnico, desarrollos de páginas web y mantenimientos de equipos de cómputo entre otros.

NOTA 11.- GASTOS

Los egresos de la empresa correspondiente al año 2013 se muestran a continuación:

DETALLE	VALOR \$
Combustibles	83.37
Materiales	8.93
Honorarios Contadora	351.78
Mantenimientos, reparaciones y Adecuaciones Local	74.94
Arrendamiento Oficina	360.00
Depreciaciones Equipo de cómputo	27.97
Alimentación	20.80
Útiles de Oficina	112.52
Otros Servicios	10.00
TOTAL	\$1050.31

NOTA 12.- CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa ha evolucionado como se demuestra a continuación al realizar una comparación ente el año 2012 y 2013.

CUENTA	CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
AL 01/06/2013	600.00				600.00
AL 31/12/2013	600.00		3600.00	-96.75	4103.25

MONDOGO SYSTEM CIA LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	NOTA	
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	4	\$ 136,77
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5	\$ 22,08
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 158,85
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		\$ 209,82
(-) DEP. ACUMULADA	6	\$ (27,97)
ACTIVOS INTANGIBLES	7	\$ 4.608,77
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 4.790,62
TOTAL ACTIVOS		\$ 4.949,47
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	8	\$ 846,22
TOTAL PASIVO		\$ 846,22
PATRIMONIO		
CAPITAL		\$ 600,00
APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACIÓN	9	\$ 3.600,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$ (96,75)
TOTAL PATRIMONIO		\$ 4.103,25
TOTAL PASIVO Y PATROMONIO		\$ 4.949,47

MONDOGO SYSTEM CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DE 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	NOTA		
INGRESOS			
PRESTACION DE SERVICIOS	10		\$ 953,56
GASTOS			\$ 1.050,31
GASTOS ADMINISTRATIVOS		\$ 958,01	
GASTOS DE VENTA	11	\$ 92,30	
GANANCIA NETA DEL PERIODO			\$ (96,75)

(Ivanova Sánchez)

Dra. Ivanova Sánchez
CONTADORA

(Cristian Angulo)

Sr. Cristian Angulo
GERENTE