

MONDOGO SYSTEM CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 2015 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 los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2015.

2.5. Uso de estimaciones y supuestos.

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.

2.6. Aprobación de los Estados Financieros.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 fueron preparados bajo NIFF para Pymes y aprobados el 15 de abril del año dos mil dieciséis mediante Asamblea de la Junta General Universal 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 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 consumen independientemente 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 2015 de la Cuenta de ahorros del Banco de Fomento N° 4-00483748-1 de la empresa por \$ 580.82.

NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En esta cuenta tenemos al 31 de diciembre del 2015:

- Crédito tributario por I.R. \$ 8.44

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	\$ 139.85

NOTA 7.- ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo de esta cuenta corresponde a los softwares propios de la empresa culminados y en construcción por \$ 12 802.56

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta corresponde a un préstamo a corto plazo por pagar de \$ 1 000.00 y \$54 por pagar a proveedores (a la contadora del mes de diciembre)

NOTA 9.- 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 E IVA POR PAGAR) DICIEMBRE 2015	42.03
CON EL IESS(APORTES DICIEMBRE)	80.04
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS Y SUELDOS POR PAGAR	7866.95
TOTAL	7 989.02

NOTA 10.- PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2015 el patrimonio de la empresa es de \$ 4 418.77, 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 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 ejercicio económico 2015 se obtuvo una utilidad de \$ 254.92, superando al período anterior en un 22.73 % ; la empresa está en formación, apenas se está consolidando en el mercado local y se encuentra mayormente enfocada en construir sus propios softwares que en un futuro le traerán mayor rentabilidad.

NOTA 11.- INGRESOS

Los ingresos operacionales de la empresa en el año 2015 alcanzaron \$ 4281.06 y fueron provenientes de la prestación de servicio técnico, desarrollos de páginas web y mantenimientos de equipos de cómputo entre otros. Además se obtuvo otros ingresos por concepto de intereses en la cuenta de ahorros del Banco de Fomento por \$ 1.05.

NOTA 12.- COSTOS Y GASTOS

Los egresos de la empresa correspondiente al año 2015 se muestran a continuación:

DETALLE	VALOR \$	%
Costos de Producción y Ventas	2008.89	49.88
Gastos de Venta	91.06	2.26
Gastos Administrativos	1927.24	47.86
TOTAL	\$4 027.19	100%

Del cuadro anterior podemos apreciar que los gastos Administrativos y de ventas alcanzan un 50.12% del total de los gastos y costos

NOTA 13.- CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa ha evolucionado como se demuestra a continuación al realizar una comparación ente el año 2014 y 2015.

CUENTA	CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
AL 31/12/2014	600.00	4.93	3 600.00	-52.61	93.64	4 245.96
AL 31/12/2015	600.00	10.94	3 600.00	93.64	114.19	4418.77

Este año se con la utilidad del ejercicio cabe mencionar que se amortizo \$52.61 de la pérdida del año 2013.

MONDOGO SYSTEM CIA LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

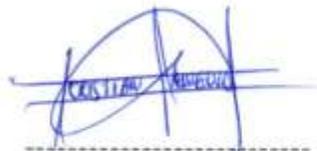
	NOTA	
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	4	\$ 580,82
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5	\$ 8,44
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 589,26
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		\$ 209,82
(-) DEP. ACUMULADA	6	\$ (139,85)
ACTIVOS INTANGIBLES	7	\$ 12.802,56
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 12.872,53
TOTAL ACTIVOS		\$ 13.461,79
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8	\$ 1.054,00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	9	\$ 7.989,02
TOTAL PASIVO		\$ 9.043,02
PATRIMONIO		
CAPITAL		\$ 600,00
APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACIÓN	10-13	\$ 3.600,00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$ 93,64
RESERVA LEGAL		\$ 10,94
RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$ 114,19
TOTAL PATRIMONIO		\$ 4.418,77
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 13.461,79

MONDOGO SYSTEM CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DE 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	NOTA		
INGRESOS			\$ 4.282,11
PRESTACION DE SERVICIOS	11	\$ 4.281,06	
OTROS INGRESOS		<u>\$ 1,05</u>	
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	12		\$ 2.008,89
GASTOS			\$ 2.018,30
GASTOS ADMINISTRATIVOS	12	\$ 1.927,24	
GASTOS DE VENTA		<u>\$ 91,06</u>	
GANANCIA NETA DEL PERIODO			<u><u>\$ 254,92</u></u>



Dra. Ivanova Sánchez
CONTADORA



Sr. Cristian Angulo
GERENTE