

**MONDOGO SYSTEM CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**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 2016 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.

#### **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 2016.

#### **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 2016 fueron preparados bajo NIFF para Pymes y aprobados el 27 de abril del año dos mil diecisiete, 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 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 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 2016 de la Cuenta de ahorros del Banco de Fomento N° 4-00483748-1 de la empresa por \$ 5.90.

### **NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

En esta cuenta tenemos al 31 de diciembre del 2016:

- Crédito tributario por I.R. \$ 46.39

### **NOTA 6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

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

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>	<b>DEPR. ACUM</b>
EQUIPO DE COMPUTACIÓN IMPRESORA MATRICIAL	\$ 209.82	\$ 167.86

### **NOTA 7.- ACTIVOS INTANGIBLES**

El saldo de esta cuenta corresponde a los softwares propios de la empresa culminados y en construcción por \$ 15 460.63.

### **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:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR \$</b>
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (POR RETENCIONES FUENTE DE IVA E IMPTO RENTA E IVA POR PAGAR) DICIEMBRE 2015	26.26
CON EL IEES(APORTES DICIEMBRE)	82.75
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS Y SUELDOS POR PAGAR	9 962.84
<b>TOTAL</b>	<b>10 071.85</b>

### **NOTA 10.- PATRIMONIO NETO**

Al 31 de diciembre del 2016 el patrimonio de la empresa es de \$ 4429.03, el mismo que se encuentra conformado por:

- **CAPITAL**

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

<b>SOCIO</b>	<b>VALOR</b>	<b>%</b>
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
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 600.00</b>	<b>100.00%</b>

- **APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACIÓN**

Los socios con la finalidad de inyectar de recursos a la empresa han aportado recursos así:

<b>SOCIO</b>	<b>VALOR \$</b>
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
<b>TOTAL</b>	<b>\$3 600.00</b>

- **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

En el ejercicio económico 2016 se obtuvo una utilidad bruta de \$ 98.09, inferior a la del periodo anterior, fruto de la crisis económica que ha

atravesado el país en el período 2016; quedándonos después del pago a la renta y reservas una utilidad líquida de \$9.75.

#### **NOTA 11.- INGRESOS**

Los ingresos operacionales de la empresa en el año 2016 alcanzaron \$ **3854.89** y fueron provenientes de la prestación de servicio técnico, desarrollos de páginas web y mantenimientos de equipos de cómputo entre otros.

#### **NOTA 12.- COSTOS Y GASTOS**

Los egresos de la empresa correspondiente al año 2016 se muestran a continuación:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR \$</b>	<b>%</b>
Costos de Producción y Ventas	2722.06	72.46
Gastos de Venta	26.53	0.71
Gastos Administrativos	1007.67	26.82
Gastos Financieros	0.54	0.01
<b>TOTAL</b>	<b>\$3756.80</b>	<b>100%</b>

Del cuadro anterior podemos apreciar que los gastos Administrativos, de ventas y financieros alcanzan un 27.54% 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 2016 y 2015.

CUENTA	CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
AL 31/12/2015	600.00	10.94	3 600.00	93.64	114.19	4418.77
AL 31/12/2016	600.00	11.45	3 600.00	207.83	9.75	4429.03

A continuación se presentan los estados:

**MONDOGO SYSTEM CIA LTDA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**DEL 1 DE ENRO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**NOTA**

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	<b>4</b>	\$ 5,90	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<b>5</b>	\$ 46,39	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>\$ 52,29</b>

**ACTIVO NO CORRIENTE**

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ 209,82	
Depreciación Acumulada	<b>6</b>	\$ (167,86)	
<b>ACTIVO INTANGIBLE</b>			
OTROS INTANGIBLES	<b>7</b>	\$ 15.460,63	
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>\$ 15.502,59</b>

**TOTAL ACTIVO**

**\$ 15.554,88**

**PASIVO**

**PASIVO CORRIENTE**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	<b>8</b>	\$ 1.054,00	
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		\$ 26,26	
CON EL IEES	<b>9</b>	\$ 82,75	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		\$ 9.962,84	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			<b>\$ 11.125,85</b>

**TOTAL PASIVO**

**\$ 11.125,85**

**PATRIMONIO**

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	<b>10</b>	\$ 600,00	
-----------------------------	-----------	-----------	--

APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	\$ 3.600,00	
RESERVA LEGAL	\$ 11,45	
GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 207,83	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 9,75	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 4.429,03</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>15.554,88</b>

**MONDOGO SYSTEM CIA LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	<b>NOTA</b>	
<b>INGRESOS</b>		\$ 3.854,89
VENTA DE BIENES	<b>11</b>	\$ 18,00
PRESTACION DE SERVICIOS		\$ 3.836,89
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>\$ 3.854,89</b>
<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>		\$ 2.722,06
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		\$ 65,78
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		\$ 1.714,64
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		\$ 941,64
<b>GASTOS</b>		
<b>GASTOS DE VENTA</b>		\$ 26,53
COMBUSTIBLES		\$ 26,53
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>12</b>	\$ 1.007,67
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS P.N.		\$ 860,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		\$ 3,94
DEPRECIACIONES		\$ 28,01
OTROS SERVICIOS		\$ 58,62
OTROS BIENES		\$ 57,10
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		\$ 0,54
COMISIONES		\$ 0,54
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>\$ 3.756,80</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>\$ 98,09</b>

**MONDOGO SYSTEM CIA LTDA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS**

Efectivo recibido de clientes	3.854,89	
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(639,23)	
<b>EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES</b>	<b>3.215,66</b>	
Otros Ingresos		
<b>FLUJO DE EFECTIVO ANTES DE PARTIDA EXTRAORDINARIA</b>	<b>3.215,66</b>	
Gastos Administrativos y Ventas	(1.006,19)	
Impuestos Pagados	(125,78)	
Financieros	(0,54)	
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		<b>2.083,15</b>

**FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

Inversiones Temporales	-	
Por Obras de Construcción	-	
Por compra de Maquinaria y Equipo	-	
Por reparaciones de Vehículos	-	
Por compra de Equipo de Cómputo	-	
Por compra de muebles y Equipo de Oficina	-	
Activos Fijos no utilizados	-	
Por Activos Intangibles	(2.658,07)	
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>(2.658,07)</b>

**FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Por Activos Fijos y Depreciaciones ( Gtos Constitución e Instalación)		
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		<b>-</b>
<b>EFFECTIVO NETO Y SUS EQUIVALENTES</b>		<b>(574,92)</b>

**MONDOGO SYSTEM CIA LTDA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Capital	Reserva Legal	Aportes socios futura Capitalización	Utilidades Acumulados	Pérdida Acumulados	Utilidad Ejercicio Actual	Total
---------	------------------	--	--------------------------	-----------------------	---------------------------------	-------

<b>Saldo al 31/12/2015</b>	(600,00)	(10,94)	(3.600,00)	(93,64)		(114,19)	(4.418,77)
Utilidad neta del periodo						(98,09)	
Aportes Facultativos Socios							
Movimientos del Año		(0,51)		(114,19)		202,53	
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	(600,00)	(11,45)	(3.600,00)	(207,83)	-	(9,75)	(4.429,03)

  
 -----  
 Dra. Ivanova Sánchez  
 CONTADORA

  
 -----  
 Sr. Cristian Angulo  
 GERENTE