

MONDOGO SYSTEM CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 2017 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 2017.

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.

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.

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 2017 de la Cuenta de ahorros del Banco de Fomento N° 4-00483748-1 de la empresa por \$ 3.79.

NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En esta cuenta tenemos al 31 de diciembre del 2017 un saldo de \$ 12.70 así:

- Crédito tributario por I.R. \$ 1.26
- Crédito Tributario del IVA \$ 11.44

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	\$ 167.86

NOTA 7.- ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo de esta cuenta corresponde a los softwares propios de la empresa:

DETALLE	VALOR	AMOR. ACUM
ACTIVO INTANGIBLE	\$ 15460.63	\$ 3092.13

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta corresponde a los honorarios pendientes de pago a la contadora por \$110.00.

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)	122.86
CON EL IESS(APORTES FEBRERO A NOVIEMBRE)	764.67
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS Y SUELDOS POR PAGAR	6109.27
TOTAL	6996.80

NOTA 10.- PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2017 el patrimonio de la empresa es de \$ 5320.15, 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 CHILIQUINGA 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 2017 se obtuvo una utilidad bruta de \$ 1143.15, la recuperación respecto al año anterior es evidente, puesto que en este año se han comenzado a comercializar los desarrollos de software de la empresa; quedándonos después del pago a la renta y reservas una utilidad líquida de \$846.56.

NOTA 11.- INGRESOS

Los ingresos operacionales de la empresa en el año 2017 alcanzaron \$ **10609.58** 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 2017 se muestran a continuación:

DETALLE	VALOR \$	%
Costos de Producción y Ventas	4867.44	51.42
Gastos de Venta	470.75	4.97
Gastos Administrativos	4124.46	43.57
Gastos Financieros	3.78	0.04
TOTAL	\$9446.43	100%

Del cuadro anterior podemos apreciar que los gastos Administrativos, de ventas y financieros alcanzan un 48.58 % 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 2017 y 2016.

CUENTA	CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
AL 31/12/2016	600.00	11.45	3 600.00	207.83	9.75	4429.03
AL 31/12/2017	600.00	56.01	3 600.00	217.58	846.56	5320.15

A continuación se presentan los estados:

MONDOGO SYSTEM CIA LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENRO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	4	\$	3,79	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		\$	12,70	
CRÉDITO TRIBUTARIO (IVA)		\$	11,44	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (I. R.)	5	\$	1,26	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE				\$ 16,49

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6	\$	209,82	
Depreciación Acumulada		\$	(167,86)	
ACTIVO INTANGIBLE				
OTROS INTANGIBLES		\$	15.460,63	
Amortización Acumulada	7	\$	(3.092,13)	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE				\$ 12.410,46
TOTAL ACTIVO				\$ 12.426,95

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	8	\$	110,00	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:				
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		\$	122,86	
CON EL IESS	9	\$	764,67	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		\$	6.109,27	
TOTAL PASIVO CORRIENTE				\$ 7.106,80
TOTAL PASIVO				\$ 7.106,80

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		\$	600,00	
APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION		\$	3.600,00	
RESERVA LEGAL	10	\$	56,01	
GANANCIAS ACUMULADAS		\$	217,58	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$	846,56	
TOTAL PATRIMONIO				\$ 5.320,15
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				\$ 12.426,95

MONDOGO SYSTEM CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	NOTA		
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			\$ 10.609,58
PRESTACION DE SERVICIOS	11	\$ 10.609,58	
TOTAL INGRESOS			\$ 10.609,58
 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES			\$ 4.737,44
SUELDOS Y SALARIOS		\$ 3.932,06	
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL		\$ 805,38	
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION			\$ 130,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		\$ 130,00	
TOTAL COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS			\$ 4.867,44
UTILIDAD BRUTA			\$ 5.742,14
GASTOS			
GASTOS DE VENTA			
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		\$ 440,85	
COMBUSTIBLE		\$ 29,90	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	12		\$ 4.124,46
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A P. NATURALES		\$ 883,32	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		\$ 17,54	
GASTOS DE GESTION		\$ 24,11	
AMORTIZACIONES INTANGIBLES		\$ 3.092,13	
OTROS GASTOS		\$ 29,77	
SUMINISTROS Y MATERIALES		\$ 30,08	
IVA QUE SE CARGA AL GASTO		\$ 45,08	
GASTOS NO DEDUCIBLES			
MULTA E INTERESES		\$ 2,43	
GASTOS FINANCIEROS			\$ 3,78
COMISIONES		\$ 3,78	
TOTAL GASTOS			\$ 4.598,99
RESULTADO DEL EJERCICIO			\$ 1.143,15
IMPUESTO RENTA CAUSADO			\$ 252,03
5% RESERVA LEGAL	13		\$ 44,56
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS Y RESERVAS			\$ 846,56

MONDOGO SYSTEM CIA LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Efectivo recibido de clientes	\$	10.609,58	
Efectivo pagado a proveedores y empleados	\$	(4.019,05)	
EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES	\$	6.590,53	
Otros Ingresos	\$	-	
FLUJO DE EFECTIVO ANTES DE PARTIDA EXTRAORDINARIA	\$	6.590,53	
Gastos Administrativos y Ventas	\$	(6.370,52)	
Financieros	\$	(3,78)	
Cuentas por Pagar	\$	33,69	
Participación Trabajadores	\$	-	
Impuestos Pagados	\$	(252,03)	
EFFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES OPERATIVAS			\$ (2,11)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Inversiones Temporales	\$	-	
Por Obras de Construcción	\$	-	
Por compra de Maquinaria y Equipo	\$	-	
Por compra de Equipo de Cómputo	\$	-	
Por compra de muebles y Equipo de Oficina	\$	-	
Por Otros Inventarios	\$	-	
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			\$ -

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Créditos Bancarios			
Créditos a largo Plazo			
Capital			
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			\$ -

EFFECTIVO NETO Y SUS EQUIVALENTES **\$ (2,11)**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

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

Saldo al 31/12/2016	(600,00)	(11,45)	(3.600,00)	(207,83)		(9,75)	(4.429,03)
Utilidad neta del periodo						(1.143,15)	
Aportes Facultativos Socios							
Movimientos del Año		(44,56)		(9,75)		306,34	
Saldo al 31/12/2017	(600,00)	(56,01)	(3.600,00)	(217,58)	-	(846,56)	(5.320,15)



Dra. Ivanova Sánchez
CONTADORA



Sr. Cristian Angulo
GERENTE