

MONDOGO SYSTEM CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 2018 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 2018.

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 y en desarrollo.

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 2018 de la Cuenta de ahorros del Banco de Fomento N° 4-00483748-1 de la empresa por \$ 230.58

NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En esta cuenta tenemos al 31 de diciembre del 2018 un saldo de \$ 795.22 así:

- Crédito tributario por I.R. \$ 39.33
- Crédito Tributario del IVA \$ 755.89

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
SOFTWARE PROPIO	\$ 15460.63	\$ 3092.13
DESARROLLO SISTEMA PROPIO	\$ 5134.44	

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta corresponde a los honorarios pendientes de pago a proveedores varios \$1048.17. Además para brindar liquidez a la empresa se contrajo un préstamo por \$ 5000.

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)	13.44
CON EL IESS(APORTES FEBRERO A NOVIEMBRE 2017)	764.67
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS Y SUELDOS POR PAGAR	6109.27
TOTAL	6887.38

NOTA 10.- PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2018 el patrimonio de la empresa es de \$ 5635.15, 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 CHILQUINGA 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 CHILQUINGA 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 2018 se obtuvo una utilidad bruta de \$ 315.00, en comparación con el año anterior \$1143.15, es el 27% un valor mucho menor, Más bien en este año se ha dedicado al desarrollo del sistema propio de la empresa

NOTA 11.- INGRESOS

Los ingresos operacionales de la empresa en el año 2018 alcanzaron **\$ 1903.57** 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 2018 se muestran a continuación:

DETALLE	VALOR \$	%
Costos de Producción y Ventas	41.07	2.59
Gastos de Venta	240.93	15.17
Gastos Administrativos	1281.08	80.64
Gastos Financieros	25.49	1.60
TOTAL	\$1588.57	100%

Del cuadro anterior podemos apreciar que los gastos Administrativos, de ventas y financieros alcanzan un **80.64** % del total de los gastos y costos

Es importante mencionar que somos una microempresa por lo que este año tenemos derecho a una deducción adicional de una fracción básica de \$11270 de su base imponible y una tarifa del 22% de impuesto a la renta; razón por la cual este año no causamos impuesto a la renta.

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 2018 y 2017.

CUENTA	CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
AL 31/12/2017	600.00	56.01	3 600.00	217.58	846.56	5320.15
AL 31/12/2018	600.00	71.76	3 600.00	1064.14	299.25	5635.15

NOTA 14.- FLUJOS DE EFECTIVO

Los Flujos netos de efectivo de la empresa fueron de \$ 226.79 por:

- Flujo Neto de Operación \$ 361.23
- Flujo Neto por Financiamiento \$ 5000.00
- Flujo Neto de Inversión \$ - 5134.44

A continuación se presentan los estados:

MONDOGO SYSTEM CIA LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENRO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	4	\$	230,58	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		\$	795,22	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA.)		\$	755,89	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	5	\$	39,33	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE				\$ 1.025,80

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6	\$	209,82	
Depreciación Acumulada		\$	(167,86)	
ACTIVO INTANGIBLE				
OTROS INTANGIBLES		\$	20.595,07	
Amortizacion Acumulada	7	\$	(3.092,13)	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE				\$ 17.544,90
TOTAL ACTIVO				\$ 18.570,70

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
LOCALES		\$	1.048,17	
PRESTAMOS	8	\$	5.000,00	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:				
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		\$	13,44	
CON EL IESS	9	\$	764,67	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		\$	6.109,27	
TOTAL PASIVO CORRIENTE				\$ 12.935,55
TOTAL PASIVO				\$ 12.935,55

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		\$	600,00	
APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION		\$	3.600,00	
RESERVA LEGAL	10	\$	71,76	
GANANCIAS ACUMULADAS		\$	1.064,14	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$	299,25	
TOTAL PATRIMONIO				\$ 5.635,15
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				\$ 18.570,70

MONDOGO SYSTEM CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	NOTA	
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$ 1.903,57
PRESTACION DE SERVICIOS	11	\$ 1.903,57
TOTAL INGRESOS		\$ 1.903,57
 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		 \$ 41,07
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		\$ 41,07
TOTAL COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS		\$ 41,07
UTILIDAD BRUTA		\$ 1.862,50
GASTOS		
GASTOS DE VENTA		\$ 240,93
COMBUSTIBLE		\$ 131,10
MATERIALES		\$ 109,83
GASTOS ADMINISTRATIVOS		\$ 1.281,08
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A P. NATURALES		\$ 863,32
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		\$ 9,64
OTROS GASTOS		\$ 272,35
SUMINISTROS Y MATERIALES		\$ 124,33
IVA QUE SE CARGA AL GASTO		\$ 11,44
GASTOS FINANCIEROS		\$ 25,49
COMISIONES		\$ 25,49
TOTAL GASTOS		\$ 1.547,50
RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 315,00
IMPUESTO RENTA CAUSADO		\$ -
5% RESERVA LEGAL	13	\$ 15,75
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS Y RESERVAS		\$ 299,25

MONDOGO SYSTEM CIA LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Efectivo recibido de clientes	\$ 1.903,57
Efectivo pagado a proveedores y empleados	\$ 46,23
EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES	\$ 1.949,80
Otros Ingresos	\$ -
FLUJO DE EFECTIVO ANTES DE PARTIDA EXTRAORDINARIA	\$ 1.949,80
Gastos Administrativos y Ventas	\$ (1.563,08)
Financieros	\$ (25,49)
Cuentas por Pagar	
Participacion trabajadores	\$ -
Impuestos Pagados	

EFFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

\$ 361,23

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 intangibles	\$ (5.134,44)
Por Otros Inventarios	\$ -

EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

\$ (5.134,44)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Préstamos	\$ 5.000,00
Créditos a largo Plazo	
Capital	

EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

\$ 5.000,00

EFFECTIVO NETO Y SUS EQUIVALENTES

\$ 226,79

MONDOGO SYSTEM CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Capital	Reserva Legal	Aportes socios futura Capitalización	Utilidades Acumulados	Pérdida Acumulados	Utilidad Ejercicio Actual	Total
Saldo al 31/12/2017	(600,00)	(56,01)	(3.600,00)	(217,58)		(846,56)	(5.320,15)
Utilidad neta del periodo						(315,00)	
Aportes Facultativos Socios							
Movimientos del Año		(15,75)		(846,56)		862,31	
Saldo al 31/12/2018	(600,00)	(71,76)	(3.600,00)	(1.064,14)	-	(299,25)	(5.635,15)



 Dra. Ivanova Sánchez
 CONTADORA



 Sr. Cristian Angulo
 GERENTE