

MNEMO COLOMBIA S.A.S. Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017

1. Información general

MNEMO COLOMBIA S.A.S. (la Compañía) es una sociedad de compañía limitada radicada en el país de ECUADOR. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en Quito en las calles Av. Republica del salvador N35-82 y Portugal Edificio TWIN TOWERS.

Fecha de constitución.- 27 de julio del 2016

Su principal actividad es la comercialización de todo tipo de productos y servicios derivados de la actividad informática.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (dólares de EEUU) que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

A la falta de una reglamentación expresa que defina el manejo contable de esta clase de entidad, en su contabilidad y en la preparación de sus estados financieros NIIF, Se observan procesos contables generalmente aceptados los cuales se apegan a las normas internacionales de contabilidad y las cuales rigen a partir de este año siendo una empresa constituida 21 de julio del 2016 por lo que hace referencia estos estados financieros al movimiento obtenido dentro de estas fechas.

Propiedad planta y equipo

No se registra ningún activo por este concepto, ni reparaciones ni cargo a ninguna cuenta para este fin.

Reconocimiento de ingresos

El ingreso que según flujo de efectivo tiene es los depósitos en cuenta bancaria que corresponden a los pagos realizados por los clientes que en el año más un capital suscrito asignado para esta entidad de \$2000.00 cómo compañía limitada.

Reconocimiento de ingresos

En esencia la compañía presta servicios de programación y venta de software obteniendo así una remuneración por servicios y por desarrollo integral de esta rama.

Cabe recalcar el ingreso que se tuvo fue realizado en el mes de diciembre en el cual se registra movimiento por ingresos y egresos por todo el periodo contable.

Reconocimiento de Gastos

La entidad reconoce sus gastos en el momento en el cual surge la obligación de pagar, siempre que se cumpla con las formalidades legales que cada una conlleva y que a cada transacción pertenece.

NOTA 2 disponible

El monto de esta partida lo conforman:

Cuentas:

Banco INTERNACIONAL \$ 28342.03

Totales \$ 28342.03

La única cuenta que mantiene la compañía fue conciliada al 31 de diciembre del 2017

NOTA 3 inversiones

No refleja valor alguno.

NOTA 4 cuantas por cobrar

Refleja un valor de 26972.40 debiendo el cliente por concepto de servicios venta instalación De nuestros productos según actividad de la empresa establecida en el RUC de la misma.

NOTA 5 otras cuentas por cobrar

Otros valores por reposición viáticos incobrables por \$32.69 de viajes y otras salidas por gastos de venta clientes

NOTA 6 provisión cuentas por cobrar

No refleja ningún valor

NOTA 7 propiedades planta y equipo

No refleja ningún valor.

NOTA 8 valorizaciones

No refleja ningún valor

NOTA 9 costos y gastos por pagar

Este valor corresponde a todos los pagos realizados a proveedores por trabajos, servicios, honorarios y materiales que se usaron para las diferentes necesidades en el periodo fiscal 2017 por un monto de \$18505.97

NOTA 10 cuentas por pagar

Obligaciones con el SRI comprobante de pago mes de diciembre \$7624.13 de impuesto a la renta 2017 pago proveedores locales \$ 4291.84 cuentas por pagar a clientes en el exterior por \$ 18505.97 que corresponden gastos de venta

NOTA 11 deudas con afiliados

No refleja ningún valor.

NOTA 12 Obligaciones Laborales

No refleja ningún valor.

NOTA 13 Ingresos por facturación

La facturación según Estado de Resultados en todo el periodo contable arrojo un valor de \$ 60495.71 más el IVA en el año 2017 por facturación y recibiendo retenciones respectivas del 2% por la renta y el 70% del IVA por \$7259.49 retenciones de IVA por servicios. De la cual el 60% fue proyectos que empezaron en diciembre y el 40%

El saldo pendiente se declara sumando el valor de ingreso para el 2017 por \$103177.25 de ingresar la declaración de impuesto a la renta 2017 con valores pendientes 2016.

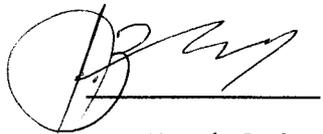
De esta manera tanto el gasto como el ingreso asignados para los proyectos 2017 sean ajustados y contabilizados respectivamente.

CUENTAS DE ORDEN

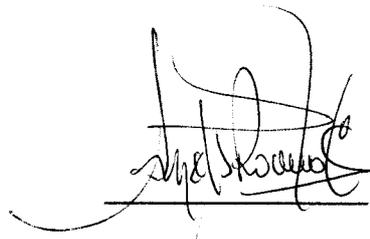
No posee ningún valor

NOTA 14 capital suscrito y/o asignado

Registra un valor por suscripción para la creación de la compañía por \$2000.00 en sus cuentas y depósitos observamos los valores como también para este ejercicio contabilizamos una utilidad del año anterior 2016 por 8620.99 la cual es parte del patrimonio más la utilidad del 2017 con un total de \$27031.00 fueron los cambios en el patrimonio.



Hernán Bedoya
Apoderado General



Santiago Romero
Contador