

MUNDIALO CADENA MONTENEGRO CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre de 2015

MUNDIALO CADENA MONTENEGRO CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2015

1. Operaciones

MUNDIALO CADENA MONTENEGRO CIA.LTDA. Se constituyó mediante escritura pública otorgada ante el notario Dr. José Estuardo Novillo Peralta en la notaría cuarta de la ciudad de Santo Domingo el dos de septiembre del dos mil dos.

El objeto de la compañía es dedicarse a la compra y venta de bienes dentro del mercado nacional así como en el mercado internacional, al establecimiento de talleres de reparación, ensamblaje industrialización de bienes en especial, dentro del campo de la comunicación telefónica y todos los bienes que tengan relación con esta actividad.

En el año 2010 el gobierno planteó una serie de incentivos fiscales y no fiscales para el sector productivo a través de la creación del Código de la Producción el cual está ligado intrínsecamente con nuevas reformas tributarias cuyas principales reformas es la reducción progresiva del impuesto a la renta un punto porcentual cada año, en los próximos tres años, de tal manera que el impuesto a la renta baje de 25% a 22% ; así también la exoneración del pago del anticipo del impuesto a la renta, en nuevas inversiones pero sólo en sectores de alimentos frescos, elaborados; cadena forestal y agroforestal; metalmecánica, petroquímica, farmacéutica, turismo, energías renovables, servicio logístico, biotecnología, software y los sectores estratégicos del gobierno.

2. Resumen Principales Políticas de Contabilidad

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las normas internacionales de información financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre de 2013 y aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía Al 31 de Diciembre de 2015, han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

MUNDIALO CADENA MONTENEGRO CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe estimaciones, utilice supuestos para la valoración de algunas partidas incluidas en los estados financieros y use su criterio al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros y revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen más adelante.

Políticas Contables Significativas

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

Efectivos

El efectivo incluyen el efectivo en caja, y los depósitos realizados en cuentas corrientes, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Cuentas y documentos por pagar

Los pasivos se consideran corrientes de acuerdo a la vigencia de la factura del proveedor, no se reconocerá un interés implícito porque es un valor de pago a la vista, que será pagado de acuerdo a la planificación financiera

MUNDIALO CADENA MONTENEGRO CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

Pasivos acumulados

Los pasivos acumulados están reconocidos de acuerdo a disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y se contabilizan de acuerdo con la base del devengado.

Participación de trabajadores

De acuerdo con el Código del Trabajo del Ecuador, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta, calculada sobre la base de la utilidad contable del periodo. Este beneficio se registra como gasto del periodo en que se devenga.

Reserva legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria no menor del 5% de la utilidad líquida anual para la constitución de la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas.

Reconocimiento del ingreso

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, incluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

- Ingresos por servicios.- Los honorarios por servicios prestados se reconocen al momento de proporcionar el servicio a los clientes de la compañía y se registran en base a las facturas emitidas.

Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se hay realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

MUNDIALO CADENA MONTENEGRO CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

Impuesto a la renta

La tasa corporativa de impuesto a la renta ecuatoriana aplicable para el año 2013 es el 22%. Los dividendos que se distribuyen con cargo a utilidades gravadas a la tasa del 22% no están sujetos a impuestos adicionales, siempre que los beneficiarios de los mismos sean sociedades no domiciliadas en paraísos fiscales o personas naturales no residentes en Ecuador.

El Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones establece la tarifa del impuesto a la renta para las sociedades constituidas en el Ecuador que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 22%. La reducción del 25% al 22% de la tarifa del impuesto a la renta se aplicará de forma progresiva en los siguientes términos:

- Durante el ejercicio fiscal 2012, la tarifa impositiva será el 23%
- A partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%

Es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del impuesto a la renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo.

3. Efectivo

Al 31 de Diciembre de 2015, el efectivo se formaba de la siguiente manera:

		Al 31 de Diciembre de	
		2015	2014
		<i>(US Dólares)</i>	
Caja		325.93	325.93
Bancos locales	(a)	59,324.09	28,125.10
		<hr/>	<hr/>
		59,650.02	28,451.03
		<hr/>	<hr/>

- (a) La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en dólares de los Estados Unidos de América en diversas entidades financieras locales, los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses.

MUNDIALO CADENA MONTENEGRO CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

4. Cuentas por cobrar clientes, neto

Al 31 de Diciembre de 2015, las cuentas por cobrar cliente, neto se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
	<i>(US Dólares)</i>	
Clientes	15,464.98	4,364.79
Anticipo Proveedores	3,221.32	3,806.06
	<hr/>	<hr/>
	18,686.30	8,170.85
	<hr/>	<hr/>

5. Otras cuentas por cobrar

Al 31 de Diciembre de 2015, las otras cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
	<i>(US Dólares)</i>	
Impuestos corrientes	141,751.15	171,558.12
Anticipos Por Impuestos Diferidos	1,208.35	1,208.35
		0.00
	<hr/>	<hr/>
	142,959.50	172,766.47
	<hr/>	<hr/>

MUNDIALO CADENA MONTENEGRO CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

6. Proveedores y cuentas por pagar

Al 31 de Diciembre de 2015, los proveedores y cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
	<i>(US Dólares)</i>	
Proveedores locales	30,773.68	50,479.12
Impuestos por pagar	110,283.61	92,778.75
IESS por pagar	6,618.06	4,857.69
Obligaciones Con Empleados	43,886.84	25,546.06
Sobregiro Bancario	72,871.74	0.00
	<u>264,433.93</u>	<u>173,661.62</u>

7. Cuentas por pagar Socios

Al 31 de Diciembre de 2015, las cuentas por pagar Socios se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
	<i>(US Dólares)</i>	
Socios	19,844.70	19,844.70
	<u>19,844.70</u>	<u>19,844.70</u>

MUNDIALO CADENA MONTENEGRO CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

8. Patrimonio

a) Capital Social

Al 31 de Diciembre de 2015, el capital suscrito y pagado de la compañía está representado por 25.640 participaciones ordinarias de valor nominal de USD 1 cada una.

El detalle de accionistas al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

Nombre de accionista	Número de acciones	Participación %
CADENA MONTENEGRO SANDRA GENOVEVA	25.600,00	99,84%
CADENA MONTENEGRO VANESSA GUADALUPE	40,00	0,16%
Total	25.640,00	100%

Al 31 de Diciembre de

	2015	2014
	<i>(US Dólares)</i>	
Utilidad o Perdida del período	15,880.37	21,371.75
Promedio ponderado de numero de acciones	25,640.00	25,640.00
Utilidad o Perdida básica por acción	0.62	0.83

MUNDIALO CADENA MONTENEGRO CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

9. Gastos Generales de Administración y Ventas

Al 31 de Diciembre de 2015, los gastos generales incluidos los de personal y administrativo y ventas se formaban de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre de	
	2015	2014
	<i>(US Dólares)</i>	
Generales		
AGUA	-257.81	-491.04
ARRIENDOS	-51,571.94	-40,993.53
CAPACITACION	-402.04	-150.00
COMBUSTIBLES	-7,363.16	-15.00
COMISIONES	-98,128.86	-80,323.10
COMUNICACIONES	-27,425.02	-56,976.68
MITO.MUBLES	-2,483.07	0.00
HONOR.SOCIE	-23,164.34	0.00
HOSPEDAJE	-175.00	-1,572.90
INTERNET	0.00	0.00
LUZ	-5,382.83	-4,619.51
MOVILIZACION	0.00	-1,960.06
MITO.INST	-14,072.37	-11,270.94
MITO.EQ.	-602.24	-3,650.90
MITO.VEH.	-1,336.38	-5,375.66
REFRIGERIOS	-541.33	-2,703.52
SUMINISITROS	-2,112.61	-31,526.98
TELEFONOS	-2,278.73	-1,887.60
TRAB.OCAS	-3,825.56	-175.09
TRANSPORTE	0.00	0.00
UNIFORMES	-4,732.88	-661.85
VIGILANCIA	-3,462.74	-1,820.41
EVENTO	-3,959.62	-771.34
PUBLICACION	0.00	-366.00
PUBLICIDAD	-12,195.25	-5,295.60
HONOR.PN	0.00	-14,531.70
IMPTOS	-2,493.76	-2,633.23
TRANSP-VIAJES	0.00	-498.77
SEGUROS	-3,226.45	-2,827.37
COMISION TJTA	-7,186.26	-9,865.10
GTOS.BANCOS	-10,105.50	-1,692.22
INTERESES PAGADOS	0.00	-1,681.00
CAJA CHICA	-18,216.87	-15,647.10

MUNDIALO CADENA MONTENEGRO CIA.LTDA.

NOMINA	-419,702.12	-292,460.43
DEPRECIACIONES	-22,355.34	-19,436.08
MULTAS	-43,233.71	-9,766.00
CONSTRUCCION BIENES	-2,102.96	-652.00
OTROS GASTOS	-30,456.79	-211.00
GASTOS NO DEDUCIBLES	-38,692.17	-7,500.00
	<hr/>	<hr/>
	-863,245.71	-632,009.71
	<hr/>	<hr/>
	-863,245.71	-632,009.71
	<hr/>	<hr/>

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

10. Administración de riesgos financieros

MUNDIALO CADENA MONTENEGRO CIA.LTDA. En la actualidad se encuentra expuesta a varias posibilidades de que los resultados financieros sean mayores o menores a los esperados. Dentro de las variables que posiblemente afectarían a Mundialo encontramos: el riesgo de mercado, y riesgo operativo.

a) El riesgo de mercado:

El riesgo de cambio y el riesgo de tasa de interés son fluctuaciones de mercados financieros que pueden afectar drásticamente a la empresa.

Riesgo de Cambio: Actualmente el dólar americano es la moneda oficial en el Ecuador y Mundialo realiza todas sus actividades dentro del país por lo que la empresa no esta expuesta a un riesgo cambiario. Lo que si se considera es una posible desdolarización, al momento en el que el gobierno decreta una nueva moneda local los precios tanto de nuestros servicios como de mercado pueden tener una posible fluctuación.

Riesgo de Tasa de interés: Los ingresos y los egresos de Mundialo no dependen directamente de las tasas de interés, pero debemos tomar en consideración que esta variable puede influir indirectamente en el flujo operativo de Mundialo.

b) Riesgo Operativo:

Mundialo ha tenido bastante rotación en su personal de ventas y administrativo lo categorizamos dentro de riesgo operativo puesto que puede llegar afectar el flujo de la empresa. Para disminuir dicho riesgo, la empresa ha implementado políticas para contratación de personal y manejo del buen ambiente de trabajo.

c) Riesgo Tecnológico:

Mundialo cuenta con un sistema remoto tanto financiero y contable el mismo que diariamente guarda la información en un disco externo del servidor. De esta manera la información está segura y puede ser accesible con cualquier conexión a internet.

MUNDIALO CADENA MONTENEGRO CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

d) Riesgo de Competencia:

La ciudad de Santo Domingo cuenta con un alto déficit de distribuidoras autorizadas por lo que la competencia es bastante baja puesto que hay la suficiente demanda para las distribuidoras autorizadas existentes.



Sandra Cadena Montenegro

Representante Legal



Javier Prieto

Contador
Registro
17-07552