

COMPAÑÍA MORAN ALBAN ASOCIADOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

1.- INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

COMPAÑÍA MORAN ALBAN ASOCIADOS S.A. fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en la Provincia del Guayas el 17 de marzo del año 2003. La actividad de la Compañía es de Mantenimiento en refrigeración y electricidad industrial. La compañía se encuentra ubicada en Alborada 1era. Etapa Manzana D Solar 3 y tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, el Registro Unico de Contribuyentes No. 0992290560001 y su dirección electrónica es moralsa2009@hotmail.com

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de medición Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en miles de Dólares de E.U.A., el Dólar de E.U.A es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía. Sus registros contables están preparados de acuerdo a NIIF para PYMES, adoptados por primera vez.

El 31 de diciembre del 2008, la Superintendencia de Compañías emitió la Resolución No.08.G.DSC.010 publicada en el R.O. No.498, que establecía un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia. Con base a la mencionada disposición legal, la Compañía aplicará obligatoriamente las NIIF, a partir del 1 de enero del 2012, teniendo como período de transición el año 2011.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros se mencionan a continuación:

EQUIVALENTES DE EFECTIVO.- Para propósitos de elaboración del estado de flujos de efectivo al 31 de diciembre del 2017, la Compañía considera como efectivo, una caja chica que se la utiliza para pagos menores de la Compañía y la cuenta corriente que mantiene.

RESERVA LEGAL .- La ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Participación de los trabajadores en las utilidades.- La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Impuesto a la Renta.- La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables para el presente ejercicio (15% si las utilidades son reinvertidas “capitalizadas” por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente).

Reconocimiento de Ingreso.- La Compañía reconoce sus ingresos en base a la facturación mensual que realiza por venta de servicios en Mantenimiento en refrigeración y electricidad industrial.

Gastos de Operación.- Son reconocidos en forma mensual en base al devengado, los mismos que están en función al servicio de por venta de servicios en Mantenimiento en refrigeración y electricidad industrial.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente

	2016	2017
Caja – bancos	450,64	2.780,96

Caja.- Al 31 de diciembre del 2017, representa el saldo que se mantiene en caja chica por pagos menores realizados por la Compañía y principalmente saldos que se mantienen en la cuenta corriente con una institución financiera local.

4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del año 2017 el detalle es el siguiente

	2016	2017
Clientes locales no relacionados	7.827,98	13.764,61
Impuestos Iva	247,26	392,29
Impuestos Renta	898,66	2.624,47
Total	8.973,90	16.781,37

Clientes locales no relacionados.- al 31 de diciembre del 2017, corresponde a valores por cobrar que se originan por la venta de servicios de mantenimiento en refrigeración y electricidad industrial, que no generan intereses y tienen fecha de vencimiento de 30 días.

Impuestos Renta.- Al 31 de diciembre del 2017, corresponde principalmente a retenciones en la fuente que le han sido efectuadas por la venta de servicios de mantenimiento en refrigeración y electricidad industrial, los mismos que de acuerdo a disposiciones tributarias vigentes, el exceso de

retenciones en la fuente sobre el impuesto causado, es recuperable previa presentación del respectivo reclamo o puede ser compensado directamente con el impuesto del cual fue objeto la retención o sus anticipos de períodos futuros.

Impuestos Iva.- Al 31 de diciembre del 2017, corresponde al crédito tributario generado por las compras generadas al 31 de diciembre.

5- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del año 2017, el detalle es el siguiente :

	2016	2017
Cuentas por Pagar proveedores no relacionados locales	1.410,91	1.062,14
Otras cuentas por pagar SRI	77,07	12,33
Impuesto a la Renta del ejercicio	971,05	3.079,97
Participación de Trabajadores 15%		2.470,56
Otras cuentas por pagar IESS		252,56
Provisión de Beneficios Sociales		245,62
Total	2.459,03	7.123,18

Cuentas por pagar.- incluye principalmente las cuentas por pagar a proveedores locales no relacionados así como también Cuentas por Pagar al Sri al 31 de diciembre de 2017.

6.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social.- Al 31 de diciembre del 2017, está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una y de propiedad de las siguientes personas:

Albán Cuellar Luis Ricardo	0801555020	400,00 (50.00 %)
Borja Roelas Luis Iván	0926242108	400,00 (50.00 %)
Total capital social		800,00 (100 %)

Pago de dividendos.- El 25 de marzo del 2017, mediante acta de junta general de accionistas se autorizó el pago de dividendos por \$3.442,81 correspondiente a los resultados del año 2016.

7.- GASTOS ADMINISTRATIVOS y COSTO DE VENTAS

	2016	2017
Administrativos	3.467,82	25.663,94
Costo de Ventas	41.760,21	98.984,34
Total costos y gastos	45.228,03	124.648,28

Al 31 de diciembre del 2017 incluyo costo de ventas por \$ 98.984,34 y \$25.663,94 por gastos administrativos.

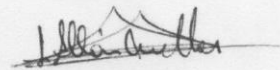
8.- IMPUESTO A LA RENTA

El Impuesto a la Renta por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 se determina como sigue :

	2016	2017
Utilidad antes de impuesto a la renta y participación	4.413,86	16.470,43
De trabajadores en las utilidades		
Menos		
15% Participación de trabajadores en las utilidades	-0-	2.470,56
Pérdidas años anteriores último año	-0-	
Base imponible	4.413,86	13.999,87
22% impuesto a la renta	971,05	3.079,97
Retenciones de impuesto a la renta en la fuente	898,66	2.624,47
Saldo por pagar de impuesto a la renta	72,39	455,50

11.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe (25 de marzo del 2018), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.



Firma del Representante Legal

Nombre: Luis Albán Cuellar

CI 0801555020



Firma del Contador

Nombre: Pineda Cuenca Flor María

RUC 0915836209001