MOVISMOR S. A.

124828

Informe de Auditoria Externa

Por el año terminado al

31 de diciembre del 2009

Econ. Rómulo Cazar Erazo

SC-RNAE 142; CPA 16818

Dirección: Cdla. COVIEM mz. 17 V – 6

Telèfonos: 2496297 – 2421297 Mòvil 098458560

MOVISMOR S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2009

INDICE

Informe del auditor independiente

Balance general

Estado de pérdidas y ganancias

Estado de evolución del patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US$ - Dólares Estadounidenses

Econ. Rómulo Cazar Erazo

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del Directorio y accionistas de

MOVISMOR S. A.

1. He examinado el balance general adjunto de **MOVISMOR S. A.** al 31 de diciembre del 2009, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros en base a mi auditoría.

2. Nuestra auditoría fue ejecutada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable que si los estados financieros no contienen errores importantes. La auditoría incluye el examen en base a pruebas selectivas de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Considero que la auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.

3. En mi opinión, el Balance General presenta razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **MOVISMOR S. A.** al 31 de diciembre del 2009 los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Atentamente,

Econ. Rómulo Cazar Erazo
SC-RNAE 142; CPA 16818

Guayaquil, 14 de abril de 2010

Cdla. Coviem, Mz. 17, Villa 6, Telfs.: 2496297-2421297, Cel: 098458560, e-mail: edocazar@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

MOVISMOR S. A.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

		2009
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo		808,72
Cuentas por Cobrar	(Nota 3)	99.303,19
Inventarios	(Nota 4)	9.661,21
Total activos corrientes		109.773,12
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	(Nota 5)	865.260,63
OTROS ACTIVOS Y ACTIVOS DIFERIDOS	(Nota 6)	31.282,36
TOTAL DEL ACTIVO		**1.006.316,11**
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar	(Nota 7)	10.982,49
Gastos acumulados por pagar	(Nota 8)	3.383,31
Total de pasivos corrientes		14.365,80
PASIVO A LARGO PLAZO		
OBLIGACIONES DE LARGO PLAZO	(Nota 9)	997.351,19
		997.351,19
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		
Participaciones		800,00
Utilidades(Pérdidas) acumuladas		-10.394,33
Utilidad (pérdida) del ejercicio		4.193,45
TOTAL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		-5.400,88
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		**1.006.316,11**

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

MOVISMOR S. A.

ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	2009
VENTAS	196.635,28
COSTO DE VENTAS	109.818,30
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	86.816,98
GASTOS:	
Gastos de Administración y Ventas	120.288,80
Gastos financieros	885,70
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	121.174,50
PERDIDA OPERACIONAL	(34.357,52)
OTROS (EGRESOS) INGRESOS NO OPERACIONALES	40.935,48
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	**6.577,96**
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	**986,69**
BASE IMPONIBLE	**5.591,27**
25% IM PUESTO A LA RENTA POR PAGAR	**1.387,82**
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	**4.193,45**

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

MOVISMOR S. A.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Participaciones Sociales	Aportes futura capitalización	Reservas	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	TOTAL
Saldo al 1 de enero del 2008	**800,00**	-	-	-	**-3.212,19**	**-2.412,19**
Pérdida de 2008					-7.182,14	-7.182,14
Saldo al 31 de diciembre del 2008	**800,00**	-	-	-	**-10.394,33**	**-9.594,33**
Utilidad 2009					4.193,45	4.193,45
Saldo al 31 de diciembre del 2009	**800,00**	-	-	-	**-6.200,88**	**-5.400,88**

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

MOVISMOR S. A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	2009
Efectivo proveniente de actividades de operación	
Utilidad del ejercicio	4.193,45
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:	
Depreciaciones	42.616,10
Cambios en activos y pasivos de operación:	
Cuentas por cobrar	4.819.23
Inventarios	-820.19
Cuentas por pagar	-9.453,32
Gastos acumulados por pagar	1.329,84
Otros activos	8.437,98
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	**51.123,09**
Efectivo utilizado por actividades de inversión:	
Propiedades, planta y equipos	-9.868,14
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	**-9.868,14**
Efectivo provisto por actividades de financiamiento:	
Obligaciones de Largo Plazo	-41.326,98
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	**-41.326,98**
Efectivo y equivalentes de efectivo	-72,03
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	880,75
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	**808,72**

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

MOVISMOR S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

1. OPERACIONES

La compañía **MOVISMOR S. A.** fue constituida el 26 de septiembre de 2006, ante Notaria Tercera del cantón Milagro, Provincia del Guayas inicialmente con un capital de $ 800,00 dólares de los Estados Unidos, y registrado en el Registro Mercantil el 23 de octubre de 2006.

Su objetivo principal es dedicarse a fomentar y desarrollar el turismo nacional e internacional, mediante la instalación y administración de agencias de viajes, hoteles, hosterías, moteles, restaurantes, clubes, cafeterías centros comerciales, ciudadelas vacacionales, parques mecánicos de recreación.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Bases de Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las normas ecuatorianas de contabilidad. Los estados financieros adjuntos expresados en dólares estadounidenses son comparables con los estados financieros del ejercicio anterior, por este motivo, la compañía cuenta con los estados financieros adjuntos la información comparativa del ejercicio anterior requerida por la NEC 1.

b) Inventarios

Se registran bajo el sistema de costo histórico, según lo establecido en la NEC 11.

c) Propiedades y Equipos

Están registrados al costo de adquisición y convertido a dólares de acuerdo a lo establecido en la NEC 17. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

Maquinarias y Equipos	10%
Muebles y equipos de oficina	10%
Equipos de computación	33%
Edificios	5%

MOVISMOR S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

(continuación)

3. CUENTAS POR COBRAR

	2009 US$
Clientes	113,38
Empleados	37,91
Créditos Tributarios	86.127,39
Anticipos a proveedores	2.300,00
Varios	10.724,51
Total	**99.303,19**

4. INVENTARIOS

	2009 US$
Bodega H. The Best	9.661,21
Total	**9.661,21**

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

	2009 US$
Terrenos	177.356,62
Edificios	665.624,12
Muebles y equipos	98.165,28
Equipos de computación	1.859,00
Equipos de comunicación	7.531,33
Subtotal	950.536,35
Menos Depreciación acumulada	85.275,72
Total Activos fijos	**865.260,63**

MOVISMOR S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(continuación)

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Movimientos del Activo Fijo:

	US $
Saldo inicial al 1 de enero del 2009	**898.008,59**
Adiciones, retiros y/o ajustes netos	9.868,14
Depreciación	42.616,10
Saldo al 31 de diciembre del 2009	**865.260,63**

6. OTROS ACTIVOS Y ACTIVOS DIFERIDOS

	2009 US$
Gastos de Organización	31.282,36
Total	**31.282,36**

7. CUENTAS POR PAGAR

	2009 US$
Proveedores locales	4.488,92
IVA y Retenciones por pagar	130,40
Retenciones en la fuente renta por pagar	209,15
Impuesto a la renta por pagar	1.397,82
Otras cuentas por pagar	4.756,20
Total	**10.982,49**

8. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

	2009 US$
Provisiones Sociales	3.007,49
Aportes IESS	375,82
Total	**3.383,31**

MOVISMOR S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(continuación)

9. OBLIGACIONES DE LARGO PLAZO

		2009 US$
Belasco & Asociados	(1)	997.351,19
		997.351,19

(1) Este préstamo no tiene fecha de vencimiento ni tasa de interés alguno.

10. RESULTADOS DEL EJERCICIO

La compañía en el ejercicio fiscal del 2009 ha obtenido una pérdida de $ 28.480,32, lo que supera el capital social de la empresa, por lo que la compañía estaría en un proceso de liquidación de acuerdo a la Ley de Compañías, debiéndose tomar muy en cuenta esta situación, haciendo un aumento de capital para corregir este déficit.

11. RESERVA LEGAL

De Acuerdo a la Ley de Compañías concretamente el Art. 297 dice " Salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor al diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital social".

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2009 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener un significado sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.