

# MOVISMOR S. A.

124828

**Informe de Auditoria Externa**

**Por el año terminado al**

**31 de diciembre del 2010**

**Econ. Rómulo Cazar Erazo**

**SC-RNAE 142; CPA 16818**



**Dirección: Cdla. COVIEM mz. 17 V - 6**

**Teléfonos: 2496297 - 2421297 Móvil 098458560**

**MOVISMOR S. A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

**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 2010, 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 2010 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, 19 de abril de 2011

# MOVISMOR S. A.

## BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

		<u>2010</u>	<u>2009</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo		1.646,19	808,72
Cuentas por Cobrar	(Nota 3)	86.924,44	99.303,19
Inventarios	(Nota 4)	1.707,53	9.661,21
Total activos corrientes		90.278,16	109.773,12
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	(Nota 5)	820.672,86	865.260,63
OTROS ACTIVOS Y ACTIVOS DIFERIDOS	(Nota 6)	172.080,55	31.282,36
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>1.083.031,57</b>	<b>1.006.316,11</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas por pagar	(Nota 7)	9.233,20	10.982,49
Gastos acumulados por pagar	(Nota 8)	4.965,48	3.383,31
Otras cuentas por pagar		30.382,02	-
Total de pasivos corrientes		44.580,70	14.365,80
<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>			
OBLIGACIONES DE LARGO PLAZO	(Nota 9)	999.571,15	997.351,19
COMPAÑÍAS RELACIONADAS		37.460,72	-
		1.037.031,87	997.351,19
<b>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</b>			
Capital		800,00	800,00
Utilidades(Pérdidas) acumuladas		-10.077,94	-10.394,33
Utilidad (pérdida) del ejercicio		10.696,94	4.193,45
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</b>		<b>1.419,00</b>	<b>-5.400,88</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</b>		<b>1.083.081,57</b>	<b>1.006.316,11</b>



Ver notas explicativas a los Estados Financieros

**MOVISMOR S. A.**  
**ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
<b>VENTAS</b>	325.227,99	196.635,28
<b>COSTO DE VENTAS</b>	127.378,53	109.818,30
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	197.849,46	86.816,98
<b>GASTOS:</b>		
Gastos de Administración y Ventas	214.986,46	120.288,80
Gastos financieros	668,44	885,70
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	215.654,90	121.174,50
<b>PERDIDA OPERACIONAL</b>	(17.805,44)	(34.357,52)
<b>OTROS (EGRESOS) INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	28.502,38	40.935,48
<b>UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>	10.696,94	6.577,96
<b>15% PARTICIPACION TRABAJADORES</b>	1.604,54	986,69
<b>BASE IMPONIBLE</b>	9.092,40	5.591,27
<b>25% IM PUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	2.273,10	1.387,82
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	6.819,30	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 2010**  
 (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
Ajuste al patrimonio	-	-	-	-	-3.877,06	-3.877,06
Utilidad del año 2010	-	-	-	-	10.696,94	10.696,94
Saldo al 31 de diciembre de 2010	800,00	-	-	-	619,00	1.419,00

*DM*

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

**MOVISMOR S. A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
<b><u>Efectivo proveniente de actividades de operación</u></b>		
Utilidad del ejercicio	10.696,94	4.193,45
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:</b>		
Depreciaciones	44.187,45	42.616,10
<b><u>Cambios en activos y pasivos de operación:</u></b>		
Cuentas por cobrar	12.378,75	4.819,23
Inventarios	7.953,68	-820,19
Cuentas por pagar	-1.749,29	-9.453,32
Gastos acumulados por pagar	1.582,17	1.329,84
Otros activos	-140.798,19	8.437,98
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de operación</b>	<b>-65.748,49</b>	<b>51.123,09</b>
<b><u>Efectivo utilizado por actividades de inversión:</u></b>		
Propiedades, planta y equipos	400,32	-9.868,14
<b>Efectivo neto utilizado por actividades de inversión</b>	<b>400,32</b>	<b>-9.868,14</b>
<b><u>Efectivo provisto por actividades de financiamiento:</u></b>		
Obligaciones de Largo Plazo	2.219,96	-41.326,98
Otras cuentas por pagar	67.842,74	-
Ajustes al patrimonio	-3.877,06	-
<b>Efectivo provisto por actividades de financiamiento</b>	<b>66.185,64</b>	<b>-41.326,98</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo	837,47	-72,03
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	808,72	880,75
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b>1.646,19</b>	<b>808,72</b>



Ver notas explicativas a los Estados Financieros



**MOVISMOR S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

**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 2010**  
**(continuación)**

**3. CUENTAS POR COBRAR**

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Clientes	129,84	113,38
Empleados	19,50	37,91
Créditos Tributarios	75.307,19	86.127,39
Anticipos a proveedores	-	2.300,00
Varios	11.467,91	10.724,51
<b>Total</b>	<b><u>86.924,44</u></b>	<b><u>99.303,19</u></b>

**4. INVENTARIOS**

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Bodega H. The Best	1.707,53	9.661,21
<b>Total</b>	<b><u>1.707,53</u></b>	<b><u>9.661,21</u></b>

**5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Terrenos	177.356,62	177.356,62
Edificios	665.624,12	665.624,12
Obras en Proceso	43,00	-
Muebles y equipos	96.697,88	98.165,28
Equipos de computación	-	1.859,00
Equipos de comunicación	7.531,33	7.531,33
Subtotal	947.252,95	950.536,35
Menos Depreciación acumulada	126.580,09	85.275,72
<b>Total Activos fijos</b>	<b><u>820.672,86</u></b>	<b><u>865.260,63</u></b>



**MOVISMOR S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
**(continuación)**

**5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

**Movimientos del Activo Fijo:**

	<u>US \$</u>
Saldo inicial al 1 de enero del 2010	865.260,63
Adiciones, retiros y/o ajustes netos	-400,32
Depreciación	44.187,45
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2010</b>	<b>820.672,86</b>

**6. OTROS ACTIVOS Y ACTIVOS DIFERIDOS**

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Gastos de Organización	-	31.282,36
Otras cuentas por cobrar relacionadas	172.080,55	
<b>Total</b>	<b>172.080,55</b>	<b>31.282,36</b>

**7. CUENTAS POR PAGAR**

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Proveedores locales	1.968,96	4.488,92
IVA y Retenciones por pagar	3.909,71	130,40
Retenciones en la fuente renta por pagar	1.081,77	209,15
Impuesto a la renta por pagar	2.272,76	1.397,82
Otras cuentas por pagar	-	4.756,20
<b>Total</b>	<b>9.233,20</b>	<b>10.982,49</b>

**8. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Provisiones Sociales	4.551,82	3.007,49
Aportes IESS	413,66	375,82
<b>Total</b>	<b>4.965,48</b>	<b>3.383,31</b>

**MOVISMOR S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**  
**(continuación)**

**9. OBLIGACIONES DE LARGO PLAZO**

		<u>2010</u>	<u>2009</u>
		<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Belasco & Asociados	(1)	999.571,15	997.351,19
		<u>999.571,15</u>	<u>997.351,19</u>

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

**10. 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".

**11. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2010 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.

