

# MOVILVIP S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### AL 31 DE ENERO DEL 2016

#### 1.- INFORMACIÓN GENERAL

MOVILVIP S.A., es una sociedad anónima constituida de conformidad con las leyes de la República del Ecuador y regulada por la Superintendencia de Compañías, inscrita en el Registro Mercantil el 10 de noviembre del 2009, Su domicilio legal es en el cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, en La Ciudadela La FAE. Mz. 41 - Villa 2.

Su actividad económica principal es exclusivamente el Servicio de Rastreo Satelital y sus actividades secundarias son: Actividades comerciales a cargo de comisionistas, Servicios de Telecomunicaciones, venta al por menor de equipo de comunicación y actividades de contestación de llamadas.

#### 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

##### 2.1 Base de Preparación

Los Estados Financieros de la compañía MOVILVIP S.A., se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y oficializadas a través de resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

##### 2.2 Unidad Monetaria

Los Estados Financieros se expresan en Dólares de los Estados Unidos de América, la unidad monetaria actual de la República del Ecuador.

##### 2.3 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende el efectivo disponible, los depósitos a la vista y la cuenta corriente en Bancos e inversiones de gran liquidez con vencimiento original de 3 meses o menos.

#### Efectivos y Equivalentes al efectivo

Conformada por:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Caja	\$ 893.15	\$ -
Banco Produbanco	\$ -	\$ 825.28
<b>Total</b>	<b>\$ 893.15</b>	<b>\$ 825.28</b>

**MOVILVIP S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE ENERO DEL 2016**

**2.4. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes y Otras Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar son registradas en su medición inicial a su valor razonable menos una estimación para cuentas de cobro dudoso con cargo a resultados del período de acuerdo a la antigüedad de los saldos, se presenta una diferencia de \$7,330.11 en relación al periodo anterior, puesto que en el último mes del periodo 2016 se facturó a algunos clientes los valores correspondientes a transmisión de datos, mantenimiento y call center de los meses noviembre y diciembre.

**Cuentas y documentos por cobrar**

Conformada por:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Cientes comerciales no relacionados	\$ 5,308.01	\$ 7,083.57
Cuentas por Cobrar Transporvip	-	\$ 1,800.00
Cuentas por Cobrar Empresas	-	\$ 1,188.85
Cuentas por Cobrar Cuota Fija	-	\$ 2,565.70
<b>Total</b>	<b><u>\$ 5,308.01</u></b>	<b><u>\$ 12,638.12</u></b>

**Otras cuentas por Cobrar**

Cuentas por cobrar empleados	\$ 938.62	\$ 1,293.73
<b>Total</b>	<b><u>\$ 938.62</u></b>	<b><u>\$ 1,293.73</u></b>

**Cuentas por cobrar Socios / Accionistas**

Accionista Juan Guerrero	<u>2,111.11</u>	<u>\$ 1,771.11</u>
<b>Total</b>	<b><u>2,111.11</u></b>	<b><u>\$ 1,771.11</u></b>

**2.5 Propiedades, planta y equipo**

Son registradas inicialmente y posteriormente dicha valoración inicial se corrige por la correspondiente depreciación acumulada calculada en función de la vida útil, y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de forma prevista por la Gerencia General y una estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del activo, así como la rehabilitación del lugar o sobre el que se asienta.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se cargan a resultados en el periodo que se producen. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

**MOVILVIP S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE ENERO DEL 2016**

Para aquellos activos que requieren reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Estos costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconoce como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedades, planta y equipo vayan a fluir a la empresa y pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituto se da de baja contablemente.

Para obtener los valores razonables de la propiedad planta y equipo, la compañía contrató un estudio de un perito evaluador de Activos fijos, el cual ha determinado los saldos a valor presente, el cual fue ajustado para este periodo 2016, dicho estudio ya estaba autorizado por los socios y/o Accionistas del Movilvip. S.A.

<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>COSTO</b>	<b>DEP. ACUMULADA</b>	<b>V. NETO \$</b>
<b>Conformado por</b>			
<b>2016</b>			
Instalaciones	\$ 20,146.98	\$ -12,088.19	\$ 8,058.79
Muebles y enseres	\$ 3,384.99	\$ -1,070.52	\$ 2,314.47
Maquinarias y Equipos	\$ 14,991.85	\$ -8,979.65	\$ 6,012.20
Equipos de Computación	\$ 49,677.01	\$ -49,241.71	\$ 435.30
Equipos de Comunicación	\$ 15,058.75	\$ -8,400.75	\$ 6,658.00
<b>Totales</b>	<b>\$ 103,259.58</b>	<b>\$ -79,780.82</b>	<b>\$ 23,478.76</b>

**2015**

Instalaciones			
Muebles y enseres	\$ 3,384.99	\$ -738.59	\$ 2,646.40
Maquinarias y Equipos	\$ 33,615.02	\$ -16,516.33	\$ 17,098.69
Equipos de Computación	\$ 49,677.01	\$ -49,223.14	\$ 453.87
Equipos de Comunicación	\$ 15,659.73	\$ -6,602.10	\$ 9,057.63
<b>Totales</b>	<b>\$ 102,336.75</b>	<b>\$ -73,080.16</b>	<b>\$ 29,256.59</b>

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Marcas y Patentes	\$ 1,000.00	\$ 1,000.00
<b>Total</b>	<b>\$ 1,000.00</b>	<b>\$ 1,000.00</b>

**2.5.1 Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales**

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, si es que ha habido algún indicio de que se ha producido un cambio significativo, siendo el efecto de cualquier cambio en forma prospectiva.

La depreciación de un activo iniciará cuando esté disponible para su uso. La depreciación no cesará cuando el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso del activo a menos que se encuentre totalmente depreciado o utilice el método de depreciación en función de uso.

Las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación son:

**MOVILVIP S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE ENERO DEL 2016**

<b>Ítem</b>	<b>Vida Útil (en años)</b>	
Equipos de Computación	3 Años	33.33%
Muebles y Enseres	10 Años	10.00%
Maquinarias y Equipos	10 Años	10.00%

**2.6 Deterioro del valor de los activos**

Al final de cada período, la compañía evalúa los valores en libros de propiedades, planta y equipo a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Si existen indicios de un posible deterioro de valor, se estima y se compara el importe recuperable con su valor en libros. Cuando el importe en libros es superior a su valor recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

**2.7 Cuentas por pagar locales y otras cuentas por pagar**

Son registradas a su valor razonable.

**Cuentas Por Pagar**

Conformado por

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Proveedores	\$ 5,418.94	\$ 5,034.02
Sobregiro Bancario	\$ 986.46	\$ 9,687.26
Otras cuentas por Pagar	\$ 1,982.14	\$ -
<b>Totales</b>	<b>\$ 8,387.54</b>	<b>\$ 14,721.28</b>

Al 31 de diciembre del 2016, sobregiro bancario de \$ 9,687.26 representa la reclasificación de sobregiro contable (Cheques girados y no cobrados) en la cuenta corriente #0228014286 que mantiene en el Banco Produbanco.

<b>Otras obligaciones Corrientes</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Obligaciones con el less	\$ 2,046.26	\$ 1,299.40
Impuestos por pagar	\$ 7,460.02	\$ 5,024.79
<b>Total</b>	<b>\$ 9,506.28</b>	<b>\$ 6,324.19</b>

**Beneficios sociales por Pagar**

Beneficios a empleados	\$ 12,338.27	\$ 4,684.30
Anticipo de clientes	\$ 387.44	\$ 2,246.44
<b>Total</b>	<b>\$ 12,725.71</b>	<b>\$ 6,930.74</b>

**Otras Obligaciones Corrientes por beneficios a empleados**

Jubilación Patronal	\$ -	\$ 1,612.37
<b>Total</b>		<b>\$ 1,612.37</b>

**MOVILVIP S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE ENERO DEL 2016**

<b>Pasivo No corriente</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Cuentas por Pagar Transporvip	\$ 17,438.28	\$ 8,388.08
<b>Total</b>	<b>\$ 17,438.28</b>	<b>\$ 8,388.08</b>

Para obtener los valores de **la jubilación patronal**, la compañía contrató un estudio actuarial para el registro patronal, el cual ha determinado el valor presente, el cual fue ajustado para este periodo 2016, dicho estudio ya estaba autorizado por los socios y/o Accionistas del Movilvip. S.A.

### 2.8 Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

	<b>2015</b>	<b>US \$</b>	<b>2016</b>
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	\$ 3,425.86		\$ 5,536.03
15% Participación de Trabajadores	\$ -513.88		\$ -830.40
	<b>\$ 2,911.98</b>		<b>\$ 4,705.63</b>
Más Gastos No deducibles	\$ 15,140.37		\$ 5,423.16
Utilidad antes de Impuestos	<b>\$ 18,052.35</b>		<b>\$ 10,128.79</b>
22% de impuesto a la Renta	\$ 3,971.52		\$ 2,228.33

El movimiento de impuesto a la renta por pagar correspondiente a los ejercicios 2016 fue de la siguiente manera:

22% de impuesto a la Renta	\$ 2,228.33
Menos: Anticipo determinado del ejercicio Fiscal Declarado	\$ 1,445.62
<b>Impuesto a la Renta Causado</b>	<b>\$ 782.71</b>
más: saldo pendiente de pago	\$ 825.34
menos: Retenciones en la Fuente del ejercicio fiscal	\$ 796.62
Impuesto a la renta por Pagar	<b>\$ 811.43</b>

### 2.9.- Transacciones con partes Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2015 y del 2016, la compañía ha mantenido las siguientes transacciones con partes relacionadas.

<b>CUENTAS POR PAGAR PARTES RELACIONADAS</b>	<b>2015</b>	<b>US\$</b>	<b>2016</b>
<b>Cuentas por Pagar Transporvip S.A.</b>	<b>17.438,28</b>		<b>8,388.08</b>

# MOVILVIP S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### AL 31 DE ENERO DEL 2016

Durante el periodo 2016 se ha abonado periódicamente a la deuda mantenida con la compañía relacionada transporvip, de acuerdo a un acuerdo entre los representantes legales de las compañías relacionadas, hasta junio del 2017 se cancelará la totalidad del saldo pendiente al 31 de diciembre del 2016.

#### 2.10. Patrimonio Neto

Al 31 de diciembre del 2015 y 2016, el patrimonio neto de los accionistas se encuentra conformado por las siguientes partidas:

**Capital Social** – Está constituido por 1,400.00 acciones a valor nominal unitario de \$1.00 cada una; todas ordinarias y nominativas.

Apolo Kubes Marcelo Eduardo	200 Acciones
Calle Raza Rolando Wladimir	200 Acciones
Guerrero González Juan Guillermo	200 Acciones
Navarrete Sánchez Luis Ernesto	200 Acciones
Suarez Veliz Andrea Araceli	200 Acciones
Suarez Veliz Ximena Fernanda	200 Acciones
Tapia Torres Narcisa Guilene	200 Acciones

#### Reserva Legal

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50 % del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

#### Aporte para futuras capitalizaciones

Consta en el estado de situación financiera el valor de \$ 17,634.00 que corresponden a los siguientes accionistas:

	2015	2016
Calle Raza Rolando Wladimir	\$ 6,030.00	\$ 5,574.00
Suarez Veliz Andrea Araceli	\$ 6,030.00	\$ 6,030.00
Suarez Veliz Ximena Fernanda	\$ 6,030.00	\$ 6,030.00

#### 2.11 Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias

Los ingresos de Actividades Ordinarias se reconocen cuando la compañía ha entregado el servicio, de acuerdo con la condición pactada y la cobranza de las cuentas por cobrar está razonablemente asegurada. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos.

#### Ingresos 2016:

INGRESOS OPERACIONALES	\$ 173,560.77
(+)Otros Ingresos Op	\$ 2,636.87

**MOVILVIP S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE ENERO DEL 2016**

La compañía reconoce los ingresos cuando el monto pueda ser medido confiablemente, es probable que beneficios económicos futuros fluirán hacia la compañía y se cumpla con los criterios específicos por ese tipo de ingreso. Se considera que al monto de los ingresos no pueda ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con el servicio o venta hayan sido resueltas. La compañía basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

**2.12 Costos y gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

**Costos y Gastos 2016:**

TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 170,661.61
-----------------------	---------------

**2.12 EVENTO POSTERIOR:**

Entre el 1 de enero del 2016 y la fecha de presentación de los estados financieros al Servicio de Rentas Internas y a la Superintendencia de Compañías en abril 07 del 2017; no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.