

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

Patrimonio	
Patrimonio Atribuible a Propietarios	2017
Capital suscrito o pagado	\$1,400.00
Aporte de socios para futuras capitalizaciones	\$12,000.00
Superávit por revaluación de propiedades	\$922.83
Superávit por valuación de activos intangibles	\$3,097.54
(-) Resultados Acumulados	-\$18,568.32
Resultado del ejercicio 2017	<u>\$4,000.68</u>
	\$2,852.73

Capital Social – Está constituido por 1400 acciones a valor nominal unitario de \$1.00 cada una; todas ordinarias y nominativas.

Capital Social	2017
Apoio Kubés Marcelo Eduardo	\$ 200.00
Calle Raza Rolando Wladimir	\$ 200.00
Guerrero González Juan Guillermo	\$ 200.00
Suárez Véliz Andrea Aracely	\$ 200.00
Suárez Véliz Ximena Fernanda	\$ 200.00
Tapia Torres Narcisca Guilene	\$ 200.00
Navarrete Sánchez Luis	\$ 200.00
	<u>\$ 1,400.00</u>

2.12 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 2017:

INGRESOS OPERACIONALES	\$ 185,417.51
-------------------------------	----------------------

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.

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

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 2017:

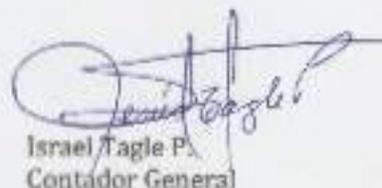
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$157,635.11
------------------------------	---------------------

2.12 EVENTO POSTERIOR:

Entre el 1 de enero del 2018 y la fecha de presentación de los estados financieros al Servicio de Rentas Internas y a la Superintendencia de Compañías en abril 6 del 2018; 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.



Sr. Rolando Calle Raza
Gerente General



Israel Tagle P.
Contador General

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

2.6.1 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:

Ítem	Vida Útil (en años)	
Equipos de Computación	3 Años	33.33%
Muebles y Enseres	10 Años	10.00%
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	10 Años	10.00%

2.7 Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo, 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.

2.8 Cuentas por pagar locales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable.

Pasivo Corriente

Conformado por

	2016	2017
Proveedores	5,798.42	764.40
Cheques girados y no entregados	9,687.26	4,431.01
Cuentas por Pagar Transporvip S.A.	8,388.08	1,200.00
	<u>23,873.76</u>	<u>6,395.41</u>

La compañía Movilvip presenta un saldo por pagar de \$ 1,200.00 a la compañía relacionada TRANSPORVIP. S.A. por concepto de compra de cartera.

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

Cuentas por cobrar

Conformada por:

	2016	2017
Cientes comerciales	\$7,083.57	\$0.00
Cuentas por Cobrar Transporvip S.A.	\$1,800.00	\$0.00
Cuentas por Cobrar Empresas	\$0.00	\$381.02
Cuentas por cobrar empleados	\$0.00	\$3,583.33
Total	<u>\$8,883.57</u>	<u>\$3,964.35</u>

Cuentas por Cobrar Socios /Accionistas

	2016	2017
Cuenta por cobrar Accionista Juan Guerrero	\$1,455.61	\$1,455.61
	<u>\$1,455.61</u>	<u>\$1,455.61</u>

Para el año 2016 se presentó la cuenta clientes comerciales de forma general, con un saldo de \$ 7,083.57, para el año 2017 se creó una nueva cuenta contable representada por **Cuentas por Cobrar Empresas** con un saldo de \$381.02 lo que permite identificar una mejor interpretación sobre nuestros flujos por cobrar.

La cuenta por cobrar empleados con saldo \$ 3,583.33 representa la intermediación que realiza la compañía MOVILVIP con la empresa CORPORACIÓN EL ROSADO S.A. respecto a un crédito a los trabajadores por concepto de tarjetas NAVIPLAN, lo cual será descontado en sus roles quincenales en los próximos meses.

La cuenta por cobrar al accionista Juan Guerrero se mantiene con el mismo saldo del año anterior.

2.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a todos los tipos de crédito tributario contemplados en la normativa tributaria vigente que el contribuyente recuperará en el corto plazo.

Activos por Impuestos Corrientes

Conformado por	2016	2017
Retenciones recibidas: 70% Servicios	0.00	290.35
Retenciones recibidas: 100% servicios	0.00	1.06
	<u>0.00</u>	<u>291.41</u>

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

2.6 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.

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.

Propiedad planta y equipo	2016	2017	Variación
Instalaciones	20,146.98	20,146.98	0.00
Muebles y Enseres	3,384.99	3,384.99	0.00
Maquinarias y Equipos	14,991.85	14,991.85	0.00
Equipos de Computación	49,677.01	49,677.01	0.00
Equipos de Comunicación	15,058.75	15,058.75	0.00
(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Computación	-49,241.71	-49,376.71	-135.00
(-) Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipos	-8,979.65	-10,478.83	-1,499.18
(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Comunicación	-8,400.75	-9,906.63	-1,505.88
(-) Depreciación Acumulada de Muebles de Oficina	-1,070.52	-1,409.02	-338.50
(-) Depreciación Acumulada de Instalaciones	-12,088.19	-17,870.20	-5,782.01
	<u>23,478.76</u>	<u>14,218.19</u>	<u>-9,260.57</u>

Activos Intangibles

	2016	2017
Marcas y Patentes	<u>1,000.00</u>	<u>4,097.54</u>
	<u>1,000.00</u>	<u>4,097.54</u>

La marca Vipcar incrementó su valor respecto al informe realizado por el Perito Mario Chiriboga, solicitado por la superintendencia de compañías mediante puntos de intervención.

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

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 14 de diciembre 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 principales es servicios de telecomunicaciones, así como también el de comprar, vender, explotar estos servicios tales como servicios de frecuencias, call center, gps entre otros, entre los servicios secundarios tiene actividades comerciales a cargo de comisionistas, actividades de telecomunicaciones y actividades de reventa de servicios de telecomunicaciones (suministro de servicios telefónicos y de Internet en instalaciones abiertas al público: cabinas telefónicas y cibercafés.)

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.

Efectivo y equivalentes al efectivo

Conformada por:

	2016	2017
Banco Produbanco	<u>\$1,905.18</u>	<u>\$1,427.01</u>
	<u>\$1,905.18</u>	<u>\$1,427.01</u>

La cuenta Banco Produbanco al 31 de diciembre de 2017 presenta saldo de \$1,427.01 luego de haber realizado cobros y haber cumplido con sus obligaciones durante el último mes del período reportado.

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 presentan las cuentas pendientes al término del diciembre del presente período reportado.

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

Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

Cuentas por Pagar Accionistas	2016	2017
Accionista Ximena Suárez	0.00	\$ 95.67
Accionista Andrea Suárez	0.00	\$ 2,030.00
Accionista Rolando Calle	0.00	\$ 836.00
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,961.67</u>

Se provisionó para el año 2017 y 2018 cancelar a los tres accionistas la cantidad de \$2,030.00 respecto a la aportación de futuras capitalizaciones que realizó cada accionista.

2.9 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:

	2017
Utilidad del Ejercicio	\$7,782.40
(-) 15% Participación de Trabajadores	\$1,167.38
	<u>\$6,615.04</u>
Más Gastos No deducibles	\$5,268.40
Utilidad antes de Impuestos	<u>\$11,883.44</u>
22% de impuesto a la Renta	\$2,614.36
menos: Anticipo determinado del ejercicio Declarado	\$1,062.79
más: saldo del anticipo pendiente de pago	\$796.62
Menos: Retenciones Recibidas	\$655.18
= Impuesto a la Renta a Pagar	<u>\$1,693.01</u>

2.10.- Transacciones con partes Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2017 la compañía MOVILVIP S.A. mantiene saldos pendientes por pagar respecto a la compra de cartera a la compañía TRANSPORVIP S.A. por un valor de \$1,200.00

2.11. Patrimonio Neto

Al 31 de diciembre del 2017, el patrimonio neto de los accionistas se encuentra conformado por las siguientes partidas: