

**M&V MOREANO VITERI CIA. LTDA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(Expresados en U.S. dólares)

|                                               | <i>Notas</i> | 2012                      |
|-----------------------------------------------|--------------|---------------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                                |              |                           |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>                    |              |                           |
| Caja                                          |              | 2,186.18                  |
| Bancos                                        | 3            | 39,786.12                 |
| Cuentas por cobrar clientes                   | 4            | 511,841.34                |
| Anticipo a proveedores                        | 5            | 75,828.23                 |
| Retenciones de Imp. Renta recibidas           |              | 7,144.33                  |
| Inventario                                    |              | 110,215.93                |
| Total activos corrientes                      |              | <u>747,002.13</u>         |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>                 |              |                           |
| Propiedad y equipo                            |              | 2,350.65                  |
| Total activos no corrientes                   |              | <u>2,350.65</u>           |
| <b>Total activos</b>                          |              | <u><u>749,352.78</u></u>  |
| <b>PASIVOS</b>                                |              |                           |
| <b>PASIVOS CORRIENTES:</b>                    |              |                           |
| Cuentas por pagar comerciales                 | 6            | -172,515.68               |
| Obligaciones con la Administración Tributaria |              | -8,029.90                 |
| Sueldos por pagar                             |              | -13,290.99                |
| Beneficios empleados corto plazo              |              | -4,240.90                 |
| Participación Trabajadores                    |              | -8,996.98                 |
| Cuentas por pagar accionistas                 | 7            | -23,590.43                |
| Total pasivos corrientes                      |              | <u>-230,664.88</u>        |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>                 |              |                           |
| Anticipo clientes                             |              | -275,806.92               |
| Total pasivos no corrientes                   |              | <u>-275,806.92</u>        |
| <b>PASIVOS DIFERIDOS</b>                      |              |                           |
| Ingresos diferidos                            |              | -228,379.50               |
| Total pasivos diferidos                       |              | <u>-228,379.50</u>        |
| <b>Total pasivos</b>                          |              | <u><u>-734,851.30</u></u> |

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

|                            |   |             |
|----------------------------|---|-------------|
| Capital social             | 8 | -400.00     |
| Reservas                   |   | -240.61     |
| Resultados acumulados      |   | 27,706.99   |
| Utilidad del Ejercicio     |   | -41,567.86  |
| Total patrimonio           |   | -14,501.48  |
| Total pasivos y patrimonio |   | -749,352.78 |

  
Luis Ricardo Moreano  
Gerente General

  
Andrea Fernanda Silva Egu  
Contador General

Ver notas a los estados financieros

M&V MOREANO VITERI CIA. LTDA  
ESTADO DE RESULTADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
(Expresados en U.S. dólares)

|                                         | 2012                  |
|-----------------------------------------|-----------------------|
| Ingresos de actividades ordinarias      |                       |
| Costo de Ventas                         | 1,122,918.82          |
| Gastos de administración y de ventas    | -986,116.44           |
|                                         | -76,717.58            |
| UTILIDAD OPERACIONAL                    | <hr/> 60,084.80       |
| Otros ingresos (gastos):                |                       |
| Gastos financieros                      |                       |
| Otros ingresos netos de gastos          | -217.89               |
|                                         | 112.95                |
| UTILIDADES ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA | <hr/> 59,979.86       |
| Menos impuesto a la renta               |                       |
| Menos Participación Trabajadores        | -9,415.02             |
|                                         | -8,996.98             |
| Utilidad del período                    | <hr/> <hr/> 41,567.86 |

  
Luis Ricardo Moreano  
Gerente General

  
Andres Pomarada Silva Egas  
Contador General

*Ver notas a los estados financieros*

**M&V MOREANO YITERI CIA. LTDA**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(Expresados en U.S. dólares)

| Descripción                                        | Nota     | Capital pagado | Reserva legal  | Aportes futuras capitalizaciones | Resultados acumulados | Total             |
|----------------------------------------------------|----------|----------------|----------------|----------------------------------|-----------------------|-------------------|
| <b>Saldo al 31 de diciembre del 2011</b>           | <b>8</b> | <b>-400</b>    | <b>-340.61</b> | <b>00.00</b>                     | <b>27,706.99</b>      | <b>27,066.38</b>  |
| Apropiación reserva legal                          |          | -              | -              | -                                | -                     | -                 |
| Reclasificación a aportes futuras capitalizaciones |          | -              | -              | -                                | -                     | -                 |
| Ajuste aportes futuras capitalizaciones            |          | -              | -              | -                                | -                     | -                 |
| Pago a accionistas                                 |          | -              | -              | -                                | -                     | -                 |
| Utilidad neta                                      |          | -              | -              | -                                | -41,567.86            | -41,567.86        |
| <b>Saldo al 31 de diciembre del 2012</b>           | <b>8</b> | <b>-400</b>    | <b>-340.61</b> | <b>00.00</b>                     | <b>-13,860.87</b>     | <b>-14,301.48</b> |

  
**Luis Ricardo Moreano**  
 Gerente General

  
**Andrea Borstina Silva Egas**  
 Contador General

Ver notas a los estados financieros

**M&V MOREANO VITERI CIA. LTDA**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
(Expresados en U.S. dólares)

|                                                                 | <u>2012</u>              |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>           |                          |
| Recibido de clientes                                            | 614.153.78               |
| Pagado a proveedores y empleados                                | -850.999.54              |
| Recibido de otros                                               | 218.859.54               |
| <b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>    | <u><b>-17.986.22</b></u> |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>           |                          |
| Adquisición de propiedades y equipo                             | -1.940.00                |
| Adquisición de otros activos                                    | -                        |
| Venta de edificio                                               | -                        |
| <b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>      | <u><b>-1.940.00</b></u>  |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>      |                          |
| (Utilizado en) provisto por obligaciones financieras            | -                        |
| Aportes en efectivo por aumento de capital                      | -                        |
| Utilizado en pago de dividendos                                 | -                        |
| Utilizado en aportes futuras capitalizaciones                   | -                        |
| <b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento</b> | <u><b>-</b></u>          |
| <b>CAJA Y BANCOS:</b>                                           |                          |
| (Disminución) incremento neto durante el año                    | -19.926.22               |
| Saldo al comienzo del año                                       | 61.898.52                |
| <b>Saldo al final del año</b>                                   | <u><b>41.972.30</b></u>  |

  
Luis Ricardo Moreano  
Gerente General

  
Andrea Fernanda Silva Egas  
Contador General

*Ver notas a los estados financieros*

## **M&V MOREANO VITERI CIA. LTDA**

### **1. Información general**

**M&V Moreano Viteri CIA. LTDA.** fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 12 de Enero del 2009, con un plazo de duración de cincuenta años. Su domicilio principal es la ciudad de Quito.

Para el cumplimiento de su objeto social, actualmente la Compañía se especializa en Diseño e Instalación Hidrosanitaria.

### **2. Políticas contables significativas**

#### **2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros de **M&V Moreano Viteri CIA. LTDA.**, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2012 y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

### **3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo representa el efectivo en caja mantenido en cuentas corrientes bancarias que se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

#### **Reconocimiento y medición inicial**

Los activos financieros cubiertos por la NIC 39 se clasifican como: activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto en el caso de los activos financieros que se contabilizan al valor razonable con cambios en resultados.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros activos según las categorías definidas en la NIC 39.

#### 4. Cuentas por cobrar clientes

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo, y corresponde a los valores adeudados por el principal cliente de la Compañía, en el ejercicio 2012:

|                   |                |
|-------------------|----------------|
| Inmodiamante S.A. | USD 511.841,34 |
|-------------------|----------------|

#### 5. Anticipo a proveedores

El valor está compuesto por anticipos a los siguientes proveedores:

|                |               |
|----------------|---------------|
| Calorsec       | USD 25.000,00 |
| Juan Fernández | USD 46.320,00 |
| Otros          | USD 4.508,23  |

Al cierre de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva deterioro de ese valor como resultado de uno o mas eventos ocurridos después del reconocimientos inicial del activo (el "evento que causa la pérdida"), y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activos financieros o el grupo de activos financieros, y ese impacto puede estimarse de manera fiable.

#### 6. Cuentas por pagar comerciales

La Compañía mantiene en esta categoría los acreedores comerciales, y otras cuentas por pagar. Después del reconocimiento inicial, las cuentas por pagar se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Los principales proveedores de la empresa son:

| Proveedor     | Valor             |
|---------------|-------------------|
| Acero         |                   |
| Comercial     | 6,806.78          |
| Calorsec      | 40,872.37         |
| Dismancobre   | 38,338.34         |
| Holviplas     | 10,818.38         |
| Mario Rubio   | 2,941.30          |
| Técnicobre    | 7,499.72          |
| Tecnofijación | 15,611.06         |
| Otros         | 49,627.73         |
| Total         | <u>172,515.68</u> |

#### 7. Cuentas por pagar accionistas

Debido a la particular operación de la compañía y tomando en cuenta la necesidad de efectivo oportunamente para que la operación no se detenga, el principal accionista de la compañía realiza pagos a nombre de la misma; y por esta razón se convierte en una cuenta por pagar, sin que genere intereses en los mencionados pagos.

#### **Compensación de instrumentos financieros**

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan de manera que se informa el importe neto en el estado de situación financiera, solamente si existe un derecho actual legalmente exigible de compensar los importes reconocidos, y existe la intención de liquidarlos por el importe neto, o de realizar los activos y cancelar los pasivos en forma simultánea.



8. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2012 el capital suscrito y pagado consistía en 400 acciones de US\$ 1 como valor nominal unitario.

A continuación se presenta un cuadro con la cuantificación de los montos antes mencionados:

| SOCIO                                 | PARTICIPACIONES | CAPITAL<br>SUSCRITO | CAPITAL<br>PAGADO | PORCENTAJE  |
|---------------------------------------|-----------------|---------------------|-------------------|-------------|
| Ricardo<br>José<br>Moreano<br>Viteri  | 96              | US\$ 96             | US\$ 96           | 24%         |
| Maria<br>Augusta<br>Moreano<br>Viteri | 200             | US\$ 200            | US\$ 200          | 50%         |
| Luis Ricardo<br>Moreano<br>Serrano    | 104             | US\$ 104            | US\$ 104          | 26%         |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>400</b>      | <b>US\$ 400</b>     | <b>US\$ 400</b>   | <b>100%</b> |



Luis Ricardo Moreano

Representante Legal

C.I. 170448190-7



Fernanda Silva

Contador

RUC 1709308926001