

M&V MOREANO VITERI CIA LTDA 2014

BALANCE GENERAL

01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2014

CODIGO	DESCRIPCION				
1.	ACTIVOS				
1.1.	ACTIVOS CORRIENTES				273.752,31
1.1.1.	DISPONIBLES			87.010,61	
1.1.1.01.	CAJA Y BANCOS		87.010,61		
1.1.1.01.02.	Caja	2.186,18			
1.1.1.01.03.	Proamerica	84.824,43			
1.1.2.	EXIGIBLES			111.846,28	
1.1.2.02.	PROVISIÓN INCOBRABLES		(9.530,68)		
1.1.2.02.01.	Provisión incobrable acumulada	(2.542,79)			
1.1.2.02.02.	Provisión por obsolescencia	(6.987,89)			
	CTAS. Y DOCS. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		13.398,83		
	Clientes no relacionados	13.398,83			
1.1.2.04.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		56.057,28		
1.1.2.04.02.	Anticipo a proveedores	5.000,00			
1.1.2.04.03.	Anticipos al personal	312,59			
1.1.2.04.05.	Cuentas por cobrar accionistas	50.744,69			
1.1.2.05.	CRÉDITO TRIBUTARIO DE IVA		37.579,52		
1.1.2.05.03.	Crédito tributario de IVA	37.579,52			
1.1.2.06.	CRÉDITO TRIBUTARIO DE IMP. RENTA		14.341,33		
1.1.2.06.02.	Retenciones de Imp. Renta recibidas 1%	3.804,67			
1.1.2.06.03.	Retenciones de Imp. Renta recibidas 2%	10.536,66			
1.1.3.	REALIZABLE			74.895,42	
1.1.3.03.	INVENTARIO DE MATERIALES		74.895,42		
1.1.3.03.01.	Inventario Material	74.895,42			
1.2.	ACTIVOS FIJOS				51.619,95
1.2.1.	ACTIVO FIJO TANGIBLE			51.619,95	
1.2.1.02.	DEPRECIABLES		73.239,81		
1.2.1.02.03.	Equipo de computacion y software	1.191,16			
1.2.1.02.04.	Vehiculos, equipos de transporte y equipo caminero movil	60.875,00			
1.2.1.02.05.	Maquinaria y Equipo	11.173,65			
1.2.1.03.	DEPRECIACIÓN ACUMULADA		(21.619,86)		
1.2.1.03.05.	(-) Dep. acumulada Equipo de computacion y software	(277,04)			
1.2.1.03.07.	(-) Dep. acumulada Vehiculos	(19.402,34)			
1.2.1.03.11.	(-) Dep. acumulada Maquinaria y Equipo	(1.940,48)			
	TOTAL ACTIVO				325.372,26
2.	PASIVOS				
2.1.	PASIVO CORRIENTE				(125.799,51)
2.1.1.	PROVEEDORES			(35.445,58)	
2.1.1.01.	PROVEEDORES LOCALES		(35.445,58)		
2.1.1.01.01.	Proveedores locales por pagar	(14.885,67)			
2.1.1.01.02.	Diners Corporativa por pagar	(1.423,19)			
2.1.1.01.03.	Cuota Vehiculo	(19.136,72)			
2.1.3.	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS			(32.133,13)	
2.1.3.01.	ACCIONISTAS LOCALES		(32.133,13)		
2.1.3.01.01.	Arq. Ricardo Moreano	(32.133,13)			
2.1.4.	OBLIGACIONES CON LA ADM. TRIBUTARIA			(8.386,95)	
2.1.4.01.	RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMP. RENTA		89,35		
2.1.4.01.01.	Retenc. al personal bajo relación de dependencia	89,35			
2.1.4.03.	OBLIGACIONES FISCALES		(8.476,30)		
2.1.4.03.01.	Sri por pagar	(8.476,30)			

2.1.5.	OBLIGACIONES CON EL IESS			(6.580,99)	
2.1.5.01.	OBLIGACIONES PATRONALES		(6.580,99)		
2.1.5.01.01	less por Pagar	(1.733,05)			
2.1.5.01.03	Utilidades por pagar	(4.847,94)			
2.1.6.	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS			(43.252,86)	
2.1.6.02.	CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS		(43.252,86)		
2.1.6.02.01	Sra. Susana Viteri	(43.252,86)			
2.2.	PASIVO A LARGO PLAZO				(95.573,16)
2.2.4.	OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO			(95.573,16)	
2.2.4.05.	ANTICIPO CLIENTES		(95.573,16)		
2.2.4.05.01	Anticipo clientes Relacionados	(95.573,16)			
2.3.	OTROS PASIVOS				(24.360,40)
2.3.1.	PASIVO DIFERIDO			(24.360,40)	
2.3.1.01.	ANTICIPOS Y DIFERIDOS		(23.868,73)		
2.3.1.01.01	Ingresos Diferidos	(23.868,73)			
2.3.1.02.	PROVISIONES TEMPORALES		(491,67)		
2.3.1.02.03	Provision Bono Gerencia	8,33			
2.3.1.02.04	Provision Dietas Directores	(500,00)			
	TOTAL PASIVO				(245.733,07)
3.	PATRIMONIO NETO				
3.1.	CAPITAL				(640,61)
3.1.1.	CAPITAL ASIGNADO			(640,61)	
3.1.1.01.	FONDOS APORTADOS		(400,00)		
3.1.1.01.01	Capital Pagado	(400,00)			
3.1.1.02.	RESERVAS		(240,61)		
3.1.1.02.01	Reserva Legal	(240,61)			
3.3.	RESULTADOS				(78.998,58)
3.3.1.	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			(59.226,67)	
3.3.1.01.	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		(59.226,67)		
3.3.1.01.01	Superávit ejercicios anteriores	(86.933,66)			
3.3.1.01.02	(-) Déficit de ejercicios anteriores	27.706,99			
3.3.2.	RESULTADO DEL EJERCICIO			(19.771,91)	
3.3.2.01.	RESULTADO DEL EJERCICIO		(19.771,91)		
3.3.2.01.01	Superávit del ejercicio	(19.771,91)			
	TOTAL PATRIMONIO				(79.639,19)
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				(325.372,26)


 Arq. Ricardo Moreano
 GERENTE GENERAL
 C.I. 1704487907


 Ing. Nelly Paspuel
 CONTADOR
 C.I. 1713578696

M&V MOREANO VITERI CIA LTDA 2014

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

ENERO A DICIEMBRE 2014

CODIGO	NOMBRE CUENTA				
4.	INGRESOS				396.638,14
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES			396.638,14	
4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES			396.638,14	
4.1.1.01.	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%		396.638,14		
4.1.1.01.01	Servicios de instalación	396.638,14			
5.	COSTOS Y GASTOS				364.318,55
5.1.	COSTOS			107.015,52	
5.1.1.	COSTO DE VENTAS			107.015,52	
5.1.1.01.	COSTO DE INVENTARIOS		107.015,52		
5.1.1.01.03	Costo materiales	107.015,52			
5.2.	GASTOS				257.303,03
5.2.1.	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			257.303,03	
5.2.1.01.	SUELDOS Y SALARIOS		109.781,89		
5.2.1.01.01	Sueldos y salarios personal propio (afiliado al IESS)	82.443,98			
5.2.1.01.02	Bono empleados	10.954,84			
5.2.1.01.03	Horas extras	16.383,07			
5.2.1.02.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		31.927,22		
5.2.1.02.01	Aporte patronal IESS	19.630,18			
5.2.1.02.02	Decimotercera remuneración	5.192,00			
5.2.1.02.03	Decimocuarta remuneración	3.550,16			
5.2.1.02.04	Fondos de reserva	3.228,65			
5.2.1.02.05	Vacaciones	326,23			
5.2.1.04.	HONORARIOS PROFESIONALES		36.423,09		
5.2.1.04.01	Honorarios a personas naturales	36.423,09			
5.2.1.06.	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES		8.500,00		
5.2.1.06.01	Arrendamiento de bienes inmuebles propiedad de p. naturales	8.500,00			
5.2.1.07.	MANTENIMIENTO - REPARACIONES		4.440,92		
5.2.1.07.01	Mant. Vehículo	2.610,86			
5.2.1.07.02	Mant. Oficina	732,09			
5.2.1.07.06	Mantenimiento equipos	1.014,04			
5.2.1.07.07	Mantenimiento Herramientas	83,93			
5.2.1.09.	COMBUSTIBLES		4.342,51		
5.2.1.09.01	Combustible	4.342,51			
5.2.1.10.	EQUIPOS		3.797,96		
5.2.1.10.03	Contenedor Vacio	3.500,00			
5.2.1.10.05	Equipo Oficina	93,94			
5.2.1.10.07	Equipo Celular	204,02			
5.2.1.11.	SUMINISTROS Y MATERIALES		2.472,64		
5.2.1.11.01	Útiles de oficina	1.315,80			
5.2.1.11.02	Impresiones a color y copias	581,53			
5.2.1.11.03	Comprobantes de venta	197,00			
5.2.1.11.04	Gastos Materiales	52,28			
5.2.1.11.05	Útiles de Aseo	326,03			
5.2.1.12.	GASTOS DE GESTION Y COORDINACIÓN		4.845,91		
5.2.1.12.03	Alimentación para personal	4.845,91			
5.2.1.13.	GASTOS DE VIAJE		1.432,36		
5.2.1.13.01	Hospedaje	210,00			
5.2.1.13.04	Transporte	833,39			
5.2.1.13.05	Renta vehículo	385,71			
5.2.1.13.06	Courier	3,26			
5.2.1.14.	AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		2.429,76		
5.2.1.14.01	Agua potable	304,85			
5.2.1.14.02	Energía eléctrica	1.859,31			
5.2.1.14.03	Internet	250,42			

5.2.1.14.04	Comunicaciones telefónicas	15,18				
5.2.1.15.	OTROS GASTOS DE PERSONAL	-	2.978,39			
5.2.1.15.01	Uniformes	1.028,72				
5.2.1.15.02	Agasajo navideño	1.685,62				
5.2.1.15.03	Regalos para clientes	264,05				
5.2.1.16.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		4.618,59			
5.2.1.16.02	Contribución SIC	441,71				
5.2.1.16.04	Revisión y Matricula Vehículos	2.376,88				
5.2.1.16.05	Patente	1.800,00				
5.2.1.17.	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS		10811,10			
5.2.1.17.03	Gasto depreciación Equipo de computacion y software	19,05				
5.2.1.17.04	Gasto depreciación Vehículos	9.766,14				
5.2.1.17.02	Gasto depreciación Instalaciones, maquin. muebles, enseres	1.025,91				
5.2.1.21.	INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS		188,84			
5.2.1.21.01	Intereses y comisiones locales	188,84				
5.2.1.23.	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		6.808,37			
5.2.1.23.05	Servicios legales	456,84				
5.2.1.23.06	Seguridad oficinas	1.081,46				
5.2.1.23.07	Parqueaderos	55,80				
5.2.1.23.10	Seguridad vehiculo	598,00				
5.2.1.23.11	Soporte equipos de computo	700,00				
5.2.1.23.13	Transporte	471,57				
5.2.1.23.14	Mantenimiento sistemas	393,00				
5.2.1.23.16	Documentación con Entidades del Estado	22,00				
5.2.1.23.18	Alquiler Vehículo	900,00				
5.2.1.23.19	Recarga Celular	26,79				
5.2.1.23.20	Monitoreo Vehículo	289,50				
5.2.1.23.21	Gastos Varios	1.113,41				
5.2.1.23.22	Asesoría Inmobiliaria	700,00				
5.2.1.24	GASTOS INTERESES VEHICULOS		13.976,32			
5.2.1.24.01	Interes vehiculo	13976,32				
	GASTOS NO DEDUCIBLES		7.508,59			
	AJUSTE EN CENTAVOS		18,57			
	UTILIDAD ANTES PARTICIPACIÓN TRABAJADORES					32.319,59
	(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES					4.847,94
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS					27.471,65
	(+) Gastos no deducibles					7.527,16
	(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA					7.699,74
	UTILIDAD DEL EJERCICIO					19.771,91


 Arq. Ricardo Moreano
 GERENTE GENERAL
 C.I. 1704487907


 Ing. Nelly Paspuel
 CONTADOR
 C.I. 1713578696

M & V MOREANO VITERI CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1. Constitución y Operaciones

M&V MOREANO VITERI CIA. LTDA. Fue constituida el 12 de enero de 2009 ante la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución Nro. 08.Q.IJ.005535, la cual fue inscrita en el Registro Mercantil el 12 de Enero de 2009. Su actividad principal es el *Diseño y Construcción Hidrosanitaria*

1.2. Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de M&V Moreano Viteri Cia. Ltda. Por el año terminado el 31 de diciembre de 2014, han sido emitidos con la autorización del Gerente General de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la presentación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2014 y aplicadas de manera uniforme en la preparación de los presentes estados financieros.

2.1. Preparación de Estados Financieros

A la fecha los estados financieros de la compañía han sido preparados bajo la adopción de las siguientes normas:

- NIC 39.- Instrumentos financieros: Reconocimiento y Medición- reconocer y medir activos financieros, pasivos financieros
- NIIF 9,- Instrumentos Financieros: Especifica la clasificación y medición de activos y pasivos financieros.

La compañía estima que la aplicación de estas normas, no tiene impacto significativo en los estados financieros.

M & V MOREANO VITERI CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

2.2. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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

2.3. Activos y Pasivos Financieros

Al 31 de diciembre del 2014 la Compañía mantuvo activos financieros únicamente en la categoría "Prestamos y cuentas por cobrar". De igual forma mantuvo pasivos financieros en la categoría "Otros pasivos financieros" de acuerdo al siguiente detalle:

- **Cuentas por cobrar:** Detallados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales y cuentas por cobrar a entidades no relacionadas y otras cuentas por cobrar. Estas cuentas son activos financieros sujetos a pagos fijos que no tienen cotización en el mercado activo.
- **Otros Pasivos Financieros:** Reflejados en el estado de situación financiera por préstamos y cuentas por pagar a entidades no relacionadas y proveedores.

2.4. Inventarios

Se registran al costo o a su valor neto de realización, se incluye el costo de tuberías, bombas hidroneumáticas, repuestos y otros insumos; en caso de existir deterioro u obsolescencia la compañía realizará provisiones con el fin de prever desembolsos o pérdidas por estos rubros.

2.5. Depreciables

Son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, si fuere el caso. Los desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados al momento de incurrir el daño o deterioro del bien.

M & V MOREANO VITERI CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Las depreciaciones se calculan linealmente de acuerdo a la vida útil estimada del bien:

<i>Activo fijo</i>	<i>Número de años</i>
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de computación y software	3
Vehículos	5

2.6. Reconocimiento de Ingresos

Corresponde al valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de sus servicios en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se reflejan libres de impuestos, rebajas y descuentos.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Efectivo en Caja	2.186,18
Bancos *	<u>84.824,43</u>
	87.010,61

* Bancos Locales

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Clientes Nacionales*	13.398,83
----------------------	-----------

**Detalle de Cartera:*

<i>Corriente</i>	<i>2.973,20</i>
<i>De 31 a 60 días</i>	<i>2.914,25</i>
<i>De 61 a 90 días</i>	<i>3.609,64</i>
<i>De 91 a 120 días</i>	<u><i>3.901,74</i></u>
	13.398,83

5. DEPRECIABLES

Descripción	Maquinaria y Equipo	Equipo de computación y software	Vehículos
Costo histórico	11.173,65	1.191,16	60.875,00
Depreciación Acumulada	<u>1.940,48</u>	<u>277,04</u>	<u>19.402,34</u>
Valor al 31 de Diciembre 2014	9.233,17	914,12	41.472,66

M & V MOREANO VITERI CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

6. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

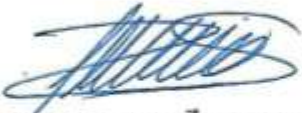
Debido a la particular operación de la compañía y tomando en cuenta la necesidad de efectivo oportunamente para que la operación no se detenga, el principal accionista de la compañía realiza pagos a nombre de la misma; y por esta razón se convierte en una cuenta por pagar, sin que genere intereses en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

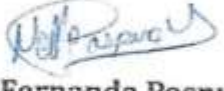
7. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014 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:

NOMBRE	PARTICIPACIONES	VALOR DE LAS PARTICIPACIONES	%
María Augusta Moreano Viteri	40	USD \$ 40,00	10%
Luis Ricardo Moreano Serrano	168	USD \$ 168,00	42%
Ricardo José Moreano Viteri	40	USD \$ 40,00	10%
Susana del Carmen Viteri Martínez	152	USD \$ 152,00	38%
TOTAL	400	USD \$ 400,00	100%


Luis Ricardo Moreano Serrano
REPRESENTANTE LEGAL
C.I. 1704487907


Nelly Fernanda Paspuel Celin
CONTADORA
RUC: 1713578696001