



MOREANO & VITERI CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

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 2016, 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 2016 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.



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 2016 la Compañía mantuvo activos financieros únicamente en la categoría "Préstamos 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 y accesorios, 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.

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

<i>Activo fijo</i>	<i>Número de años</i>
Muebles, enseres y equipo	10
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

Bancos Locales 13.630,67

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Clientes Nacionales* 84977,01

*Detalle de Cartera:

Corriente	12.125,50
De 31 a 60 días	25.592,26
De 61 a 120 días	47.259,25
	84.977,01

5. DEPRECIABLES

Descripción	Maquinaria y Equipo	Muebles, enseres y equipos	Equipo de computación y software	Vehículos
Costo histórico	11.900,80	370,38	2.456,77	60.875,00
Depreciación Acumulada	2.901,46	23,90	1.013,54	27.696,88
Valor en Libros al 01 enero 2016	8.999,34	346,48	1.443,23	33.178,12
Depreciación del periodo	899,94	28,93	444,70	6.635,64
Valor al 31 de Diciembre 2016	8099,40	317,55	998,53	26.542,48

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 2016 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
CI: 1704487907

María José Guamán Jumbo
CONTADORA
RUC: 1725564627001

M&V MOREANO VITERI CIA LTDA 2016

BALANCE GENERAL

01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2016

CODIGO	DESCRIPCION			
1.	ACTIVOS			
1.1.	ACTIVOS CORRIENTES			136.886,09
1.1.1.	DISPONIBLES		13.630,67	
1.1.1.01.	CAJA Y BANCOS		13.630,67	
1.1.1.01.03	Proamerica	13.630,67		
1.1.2.	EXIGIBLES		95.692,91	
1.1.2.02.	PROVISIÓN INCOBRABLES		(11.575,28)	
1.1.2.02.01	Provisión incobrable acumulada	(4.587,39)		
1.1.2.02.02	Provisión por obsolescencia	(6.987,89)		
1.1.2.01.	CTAS. Y DOCS. POR COBRAR CUIENTES NO RELACIONADOS		84.977,01	
1.1.2.01.01	Cuentas por Cobrar Clientes	84.977,01		
1.1.2.04.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1.247,05	
1.1.2.04.02	Anticipo a proveedores			
1.1.2.04.03	Anticipos al personal	1.247,05		
1.1.2.05.	CRÉDITO TRIBUTARIO DE IVA		6.033,54	
1.1.2.05.03	Crédito tributario de IVA	6.033,54		
1.1.2.06.	CRÉDITO TRIBUTARIO DE IMP. RENTA		15.010,59	
1.1.2.06.01	Anticipo impuesto a la Renta	3.295,26		
1.1.2.06.02	Retenciones de Imp. Renta recibidas 1%	635,49		
1.1.2.06.03	Retenciones de Imp. Renta recibidas 2%	3.104,63		
1.1.2.06.04	Crédito tributario Renta Años Anteriores	7.975,21		
1.1.3.	REALIZABLE		27.562,51	
1.1.3.03.	INVENTARIO DE MATERIALES		27.562,51	
1.1.3.03.01	Inventario Material	27.562,51		
1.2.	ACTIVOS FIJOS			36.077,26
1.2.1.	ACTIVO FIJO TANGIBLE		36.077,26	
1.2.1.02.	DEPRECIABLES		75.602,95	
1.2.1.02.02	Instalaciones, muebles y enseres	370,38		
1.2.1.02.03	Equipo de computacion y software	2.456,77		
1.2.1.02.04	Vehiculos, equipos de transporte y equipo caminero movil	60.875,00		
1.2.1.02.05	Maquinaria y Equipo	11.900,80		
1.2.1.03.	DEPRECIACIÓN ACUMULADA		(39.525,69)	
1.2.1.03.03	(-) Dep. acumulada Instalaciones, muebles y enseres	(52,70)		
1.2.1.03.05	(-) Dep. acumulada Equipo de computacion y software	(1.339,12)		
1.2.1.03.07	(-) Dep. acumulada Vehiculos	(34.332,51)		
1.2.1.03.11	(-) Dep. acumulada Maquinaria y Equipo	(3.801,36)		
	TOTAL ACTIVO			172.963,35
2.	PASIVOS			
2.1.	PASIVO CORRIENTE			(98.220,85)
2.1.1.	PROVEEDORES		(30.854,03)	
2.1.1.01.	PROVEEDORES LOCALES		(30.854,03)	
2.1.1.01.01	Proveedores locales por pagar	(16.716,42)		
2.1.1.01.02	Diners Corporativa por pagar	(2.743,10)		
2.1.1.01.03	Cuota Vehiculo	(11.394,51)		
2.1.3.	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS		(53.976,31)	
2.1.3.01.	ACCIONISTAS LOCALES		(53.976,31)	
2.1.3.01.01	Arq. Ricardo Moreano	(53.976,31)		
2.1.4.	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		(4.839,17)	
2.1.4.03.	OBLIGACIONES FISCALES		(4.839,17)	
2.1.4.03.01	Sri por pagar	(4.839,17)		
2.1.5.	OBLIGACIONES CON EL IESS		(4.106,95)	
2.1.5.01.	OBLIGACIONES PATRONALES		(4.106,95)	
2.1.5.01.01	Iess por Pagar	(2.867,87)		
2.1.5.01.02	Sueldos por Pagar	(1.239,08)		
2.1.6.	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS		(4.444,39)	
2.1.6.02.	CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS		(4.444,39)	
2.1.6.02.03	Liquidación Empleados- Actas de Finiquito	(4.444,39)		
2.2.	PASIVO A LARGO PLAZO			(40.573,16)
2.2.4.	OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO		(40.573,16)	
2.2.4.05.	ANTICIPO CLIENTES		(40.573,16)	
2.2.4.05.01	Anticipo clientes	(40.573,16)		
2.3.	OTRO PASIVOS			(1.144,01)
2.3.1.	PASIVOS DIFERIDOS		(1,144,01)	
2.3.1.02	PROVISIONES TEMPORALES		(1,144,01)	
2.3.1.02.05	Provision Vacaciones	(1,144,01)		
	TOTAL PASIVO			(139.938,02)
3.	PATRIMONIO NETO			

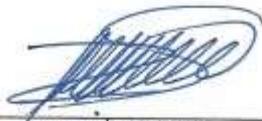
3.1.	CAPITAL				(640,61)
3.1.1.	CAPITAL ASIGNADO			(640,61)	
3.1.1.01.	FONDOS APORTADOS		(400,00)		
3.1.1.01.01	Capital Pagado	(400,00)			
3.1.1.02.	RESERVAS		(240,61)		
3.1.1.02.01	Reserva Legal	(240,61)			
3.2.	AMORTIZACION ACUMULADA				27.706,99
3.2.1.	AMORTIZACION ACUMULADA DE PERDIDAS			27.706,99	
3.2.1.01	AMORTIZACION ACUMULADA DE PERDIDAS AÑOS ANTERIORES		27.706,99		
3.2.1.01.01	Amortizacion Acumuladas de Perdidas años anteriores	27.706,99			
3.3.	RESULTADOS				(60.091,71)
3.3.1.	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			(60.142,22)	
3.3.1.01.	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		(60.142,22)		
3.3.1.01.01	Superávit ejercicios anteriores	(65.137,73)			
3.3.1.01.02	(-) Déficit de ejercicios anteriores	4.995,51			
3.3.2.	RESULTADO DEL EJERCICIO			50,51	
3.3.2.01.	RESULTADO DEL EJERCICIO		50,51		
3.3.2.01.02	Déficit del ejercicio	50,51			
	TOTAL PATRIMONIO				(33.025,33)
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				(172.963,35)


 Arq. Ricardo Moreano
 GERENTE GENERAL
 C.I. 1704487907


 María José Guamán
 CONTADOR
 RUC: 1725564627001

M&V MOREANO VITERI CIA LTDA 2016					
ESTADO DE RESULTADOS					
01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2016					
CODIGO	NOMBRE CUENTA				
4.	INGRESOS				(221.138,43)
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES			(220.138,43)	
4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES		(220.138,43)		
4.1.1.01.	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%		(220.138,43)		
4.1.1.01.01	Servicios de Instalación	(220.138,43)			
4.2.	INGRESOS NO OPERACIONALES			(1.000,00)	
4.2.1.	INGRESOS NO OPERACIONALES		(1.000,00)		
4.2.1.01	INGRESOS NO OPERACIONALES		(1.000,00)		
4.2.1.01.09	Otros Ingresos	(1.000,00)			
5.	COSTOS Y GASTOS				221.188,93
5.1.	COSTOS				36.494,72
5.1.1.	COSTO DE VENTAS			36.494,72	
5.1.1.01.	COSTO DE INVENTARIOS		36.494,72		
5.1.1.01.03	Costo materiales	36.494,72			
5.2.	GASTOS				184.694,21
5.2.1.	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS			184.694,21	
5.2.1.01.	SUELDOS Y SALARIOS		79.112,33		
5.2.1.01.01	Sueldos y salarios personal propio (afiliado al IESS)	59.189,22			
5.2.1.01.02	Bono empleados	4.424,33			
5.2.1.01.03	Horas extras	14.310,41			
5.2.1.01.05	Compensación Laboral	1.188,37			
5.2.1.02.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		31.539,89		
5.2.1.02.01	Aporte patronal IESS	14.110,24			
5.2.1.02.02	Decimotercera remuneración	4.479,69			
5.2.1.02.03	Decimocuarta remuneración	2.920,54			
5.2.1.02.04	Fondos de reserva	3.577,06			
5.2.1.02.05	Vacaciones	2.202,36			
5.2.1.02.06	Indemnizaciones MRL	4.250,00			
5.2.1.04.	HONORARIOS PROFESIONALES		7.500,00		
5.2.1.04.01	Honorarios a personas naturales	7.500,00			
5.2.1.07.	MANTENIMIENTO - REPARACIONES		3.852,72		
5.2.1.07.01	Mant. Vehículo	2.289,69			
5.2.1.07.02	Mant. Oficina	168,71			
5.2.1.07.06	Mantenimiento equipos	1.311,52			
5.2.1.07.07	Mantenimiento Herramientas	82,80			
5.2.1.09.	COMBUSTIBLES		1.723,03		
5.2.1.09.01	Combustible	1.723,03			
5.2.1.11.	SUMINISTROS Y MATERIALES		923,98		
5.2.1.11.01	Útiles de oficina	421,12			
5.2.1.11.03	Comprobantes de venta	129,00			
5.2.1.11.05	Útiles de Aseo	373,86			
5.2.1.12.	GASTOS DE GESTION Y COORDINACIÓN		2.135,90		
5.2.1.12.03	Alimentación para personal	484,47			
5.2.1.12.06	Análisis de aceites y grasas laboratorio	584,00			
5.2.1.12.07	Regalos Clientes Navidad	1.067,43			
5.2.1.13.	GASTOS DE VIAJE		793,26		
5.2.1.13.01	Hospedaje	469,93			
5.2.1.13.02	Pasajes Aéreos	319,47			
5.2.1.13.03	Alimentación	3,86			
5.2.1.14.	AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		3.857,11		
5.2.1.14.01	Agua potable	229,12			
5.2.1.14.02	Energía eléctrica	1.732,25			
5.2.1.14.03	Internet	383,88			
5.2.1.14.04	Comunicaciones telefónicas	1.511,86			
5.2.1.15.	OTROS GASTOS DE PERSONAL		694,94		
5.2.1.15.01	Uniformes	520,81			
5.2.1.15.02	Agasajo Navideño	174,13			
5.2.1.16.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		1.602,19		
5.2.1.16.02	Contribución SIC	177,80			
5.2.1.16.04	Revisión y Matricula Vehiculos	1.152,08			
5.2.1.16.05	Patente	272,31			
5.2.1.17.	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS		8.009,04		
5.2.1.17.02	Gasto depreciación Instalaciones, Muebles y enseres	928,70			
5.2.1.17.03	Gasto depreciación Equipo de computacion y software	444,70			
5.2.1.17.04	Gasto depreciación Vehiculos	6.635,64			
5.2.1.21.	INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS		123,35		
5.2.1.21.01	Intereses y comisiones locales	113,15			
5.2.1.21.03	Intereses y comisione de Tarjetas de Credito	10,20			
5.2.1.22.	GASTO PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES		849,77		
5.2.1.22.01	Gasto Provision Cuentas Incobrables	849,77			
5.2.1.23.	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		39.576,59		
5.2.1.23.06	Seguridad oficinas	1.069,06			

5.2.1.23.10	Seguridad vehiculo	2.483,94			
5.2.1.23.13	Transporte	68,25			
5.2.1.23.14	Mantenimiento sistemas	780,00			
5.2.1.23.21	Gastos Varios	1.603,34			
5.2.1.23.22	Asesoría Inmobiliaria	10.000,00			
5.2.1.23.23	Asesoría Contable	15.300,00			
5.2.1.23.25	Levantamiento prenda Vehiculo	272,00			
5.2.1.23.26	Asesoría Tributaria	8.000,00			
5.2.1.24	GASTOS INTERESES VEHICULOS		2.352,38		
5.2.1.24.01	Interes vehiculo	2.352,38			
5.2.2.01	GASTOS NO OPERACIONALES		0,49		
5.2.2.01.03	Impuestos de Terceros	0,49			
	GASTOS NO DEDUCIBLES		47,24		
	PERDIDA DEL EJERCICIO				50,50



Arq. Ricardo Moreano
GERENTE GENERAL
C.I. 1704487907



Mérica José Guzmán
CONTADOR
RUC: 1725564627001