

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### MOREANO & VITERI CIA. LTDA. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (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 2017, 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 2017 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.

## NOTAS EXPLICATIVAS A 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 2017 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 prestamos 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 preveer 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 incurrido 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

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 9.835,15

### 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Clientes Nacionales\* 35.350,01

**\*Detalle de Cartera:**

Corriente 3.173,54  
De 31 60 días 0  
De 61 a 120 días 32.176,47  
**35.350,01**

### 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	3.801,36	52,70	1.339,12	34.332,51
Valor en Libros al 01 enero 2017	8099,44	317,68	1.117,65	26.542,49
Depreciación del periodo	809,98	31,76	335,17	5.308,50
<b>Valor al 31 de Diciembre 2017</b>	<b>7.289,46</b>	<b>285,92</b>	<b>782,48</b>	<b>21.233,99</b>

### 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.

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 7. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017 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%
<b>TOTAL</b>	<b>400</b>	<b>USD \$ 400,00</b>	<b>100%</b>



**Luis Ricardo Moreano Serrano**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**CI: 1704487907**



**María José Guamán Jumbo**  
**CONTADORA**  
**RUC: 1725564627001**

M&V MOREANO VITERI CIA LTDA 2017				
BALANCE GENERAL				
01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2017				
CODIGO	DESCRIPCION			
<b>1.</b>	<b>ACTIVOS</b>			
1.1.	ACTIVOS CORRIENTES			106.570,38
1.1.1.	DISPONIBLES		9.835,15	
1.1.1.01.	CAJA Y BANCOS	9.835,15		
1.1.1.01.03.	Proamerica	9.835,15		
1.1.2.	EXIGIBLES		55.661,42	
1.1.2.01.	CTAS. Y DOCS. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	35.350,01		
1.1.2.01.01.	Cuentas por Cobrar Clientes	35.350,01		
1.1.2.04.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	250,00		
1.1.2.04.02.	Anticipo a proveedores	250,00		
1.1.2.05.	CRÉDITO TRIBUTARIO DE IVA	2.551,26		
1.1.2.05.03.	Crédito tributario de IVA	2.551,26		
1.1.2.06.	CRÉDITO TRIBUTARIO DE IMP. RENTA	17.510,15		
1.1.2.06.01.	Anticipo Impuesto a la Renta	5.819,30		
1.1.2.06.02.	Retenciones de Imp. Renta recibidas 1%	384,49		
1.1.2.06.03.	Retenciones de Imp. Renta recibidas 2%	2.115,07		
1.1.2.06.04.	Crédito tributario Renta Años Anteriores	9.191,29		
1.1.3.	REALIZABLE		41.073,81	
1.1.3.03.	INVENTARIO DE MATERIALES		41.073,81	
1.1.3.03.01.	Inventario Material	41.073,81		
1.2.	ACTIVOS FIJOS			29.591,98
1.2.1.	ACTIVO FIJO TANGIBLE		29.591,98	
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		(46.010,97)	
1.2.1.03.03.	(-) Dep. acumulada Instalaciones, muebles y enseres	(84,38)		
1.2.1.03.05.	(-) Dep. acumulada Equipo de computacion y software	(1.674,28)		
1.2.1.03.07.	(-) Dep. acumulada Vehiculos	(39.640,95)		
1.2.1.03.11.	(-) Dep. acumulada Maquinaria y Equipo	(4.611,36)		
	<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>136.162,36</b>
<b>2.</b>	<b>PASIVOS</b>			
2.1.	PASIVO CORRIENTE			(64.299,23)
2.1.1.	PROVEEDORES		(9.719,88)	
2.1.1.01.	PROVEEDORES LOCALES	(9.719,88)		
2.1.1.01.01.	Proveedores locales por pagar	(2.678,85)		
2.1.1.01.02.	Diners Corporativa por pagar	(4.562,74)		
2.1.1.01.03.	Cuota Vehiculo	(2.478,29)		
2.1.3.	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS		(51.377,73)	
2.1.3.01.	ACCIONISTAS LOCALES		(51.377,73)	
2.1.3.01.01.	Arg. Ricardo Moreano	(51.377,73)		
2.1.4.	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		(355,00)	
2.1.4.03.	OBLIGACIONES FISCALES		(355,00)	
2.1.4.03.01.	Sri por pagar	(355,00)		
2.1.5.	OBLIGACIONES CON EL IEES		(2.044,37)	
2.1.5.01.	OBLIGACIONES PATRONALES		(2.044,37)	
2.1.5.01.01.	less por Pagar	(1.795,40)		
2.1.5.01.02.	Utilidades por pagar	(248,97)		
2.1.6.	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS		(802,25)	
2.1.6.01.	BENEFICIOS SOCIALES		(802,25)	
2.1.6.01.01.	Decimotercera remuneracion	(364,75)		
2.1.6.01.02.	Decimocuarta remuneracion	(437,50)		
2.2.	PASIVO A LARGO PLAZO			(37.573,16)
2.2.4.	OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO		(37.573,16)	
2.2.4.05.	ANTICIPO CLIENTES		(37.573,16)	
2.2.4.05.01.	Anticipo clientes	(37.573,16)		
2.3.	OTRO PASIVOS			(166,67)
2.3.1.	PASIVOS DIFERIDOS		(166,67)	
2.3.1.02.	PROVISIONES TEMPORALES		(166,67)	
2.3.1.02.05.	Provision Vacaciones	(166,67)		
	<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>(102.039,06)</b>
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
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				(61.189,68)
3.3.1.	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			(60.091,72)	
3.3.1.01.	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		(60.091,72)		
3.3.1.01.01	Superávit ejercicios anteriores	(65.137,73)			
3.3.1.01.02	(-) Déficit de ejercicios anteriores	5.046,01			
3.3.2.	RESULTADO DEL EJERCICIO			(1.097,96)	
3.3.2.01.	RESULTADO DEL EJERCICIO		(1.097,96)		
3.3.2.01.02	Superávit del ejercicio	(1.097,96)			
	TOTAL PATRIMONIO				(34.123,30)
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				(136.162,36)

  
 Arq. Ricardo Moreano  
 GERENTE GENERAL  
 C.I. 1704487907

  
 María José Guamán  
 CONTADOR  
 RUC: 1725564627001

M&V MOREANO VITERI CIA LTDA 2017					
ESTADO DE RESULTADOS					
01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2017					
CODIGO	NOMBRE CUENTA				
<b>4.</b>	<b>INGRESOS</b>				(147.302,18)
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES				(144.508,82)
4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES			(144.508,82)	
4.1.1.01.	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%		(144.508,82)		
4.1.1.01.01	Servicios de instalación	(144.508,82)			
4.2.	INGRESOS NO OPERACIONALES				(2.793,36)
4.2.1.	INGRESOS NO OPERACIONALES			(2.793,36)	
4.2.1.01.	INGRESOS NO OPERACIONALES		(2.793,36)		
4.2.1.01.09	Otros Ingresos	(2.793,36)			
<b>5.</b>	<b>COSTOS Y GASTOS</b>				145.642,36
5.1.	COSTOS				40.544,20
5.1.1.	COSTO DE VENTAS			40.544,20	
5.1.1.01.	COSTO DE INVENTARIOS		40.544,20		
5.1.1.01.03	Costo materiales	40.544,20			
5.2.	GASTOS				105.098,16
5.2.1.	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			105.098,16	
5.2.1.01.	SUELDOS Y SALARIOS		48.830,40		
5.2.1.01.01	Sueldos y salarios personal propio (afiliado al IESS)	41.370,76			
5.2.1.01.02	Bono empleados	2.460,68			
5.2.1.01.03	Horas extras	4.998,96			
5.2.1.02.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		24.230,59		
5.2.1.02.01	Aporte patronal IESS	11.066,67			
5.2.1.02.02	Decimotercera remuneración	3.623,76			
5.2.1.02.03	Decimocuarta remuneración	2.443,76			
5.2.1.02.04	Fondos de reserva	3.441,50			
5.2.1.02.05	Vacaciones	1.816,02			
5.2.1.02.06	Indemnizaciones MRL	127,36			
5.2.1.02.07	Bono Voluntario Actas de finiquito	755,92			
5.2.1.02.09	Indemnizacion Unidad Judicial de Trabajo	955,60			
5.2.1.04.	HONORARIOS PROFESIONALES		100,00		
5.2.1.04.01	Honorarios a personas naturales	100,00			
5.2.1.07.	MANTENIMIENTO - REPARACIONES		9.621,49		
5.2.1.07.01	Mant. Vehiculo	7.453,42			
5.2.1.07.02	Mant. Oficina	80,00			
5.2.1.07.06	Mantenimiento equipos	1.926,07			
5.2.1.07.07	Mantenimiento Herramientas	162,00			
5.2.1.09.	COMBUSTIBLES		1.747,01		
5.2.1.09.01	Combustible	1.747,01			
5.2.1.11.	SUMINISTROS Y MATERIALES		1.007,65		
5.2.1.11.01	Útiles de oficina	443,93			
5.2.1.11.02	Impresiones a color y copias	29,20			
5.2.1.11.03	Comprobantes de venta	90,00			
5.2.1.11.05	Utiles de Aseo	444,52			
5.2.1.12.	GASTOS DE GESTION Y COORDINACIÓN		1.237,85		
5.2.1.12.03	Alimentación para personal	408,61			
5.2.1.12.07	Regalos Clientes Navidad	829,24			
5.2.1.14.	AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		3.303,78		
5.2.1.14.01	Agua potable	83,23			
5.2.1.14.02	Energía eléctrica	1.179,50			
5.2.1.14.03	Internet	383,88			
5.2.1.14.04	Comunicaciones telefónicas	1.622,17			
5.2.1.14.05	Dominio página web	35,00			
5.2.1.15.	OTROS GASTOS DE PERSONAL		890,98		
5.2.1.15.01	Uniformes	809,13			
5.2.1.15.02	Agasajo Navideño	81,85			
5.2.1.16.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		832,26		
5.2.1.16.02	Contribución SIC	131,45			
5.2.1.16.04	Revisión y Matrícula Vehículos	700,81			
5.2.1.17.	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS		6.485,28		
5.2.1.17.02	Gasto depreciación Instalaciones, Muebles y enseres	841,68			
5.2.1.17.03	Gasto depreciación Equipo de computacion y software	335,16			
5.2.1.17.04	Gasto depreciación Vehículos	5.308,44			
5.2.1.21.	INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS		263,96		
5.2.1.21.01	Intereses y comisiones locales	187,11			
5.2.1.21.03	Intereses y comisione de Tarjetas de Credito	76,85			
5.2.1.23.	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		5.452,07		
5.2.1.23.05	Servicios legales	1.700,00			
5.2.1.23.06	Seguridad oficinas	1.234,06			
5.2.1.23.10	Seguridad vehiculo	1.436,04			
5.2.1.23.11	Soporte equipos de computo	39,47			
5.2.1.23.14	Mantenimiento sistemas	360,00			
5.2.1.23.19	Recarga Celular	26,61			

5.2.1.23.21	Gastos Varios	676,21			
5.2.1.23.27	Notarizar Documentos	29,68			
5.2.1.24	GASTOS INTERESES VEHICULOS		943,21		
5.2.1.24.01	Interes vehiculo	943,21			
5.2.2.01	GASTOS NO OPERACIONALES		140,24		
5.2.2.01.03	Impuestos de Terceros	140,24			
	<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>		<b>11,39</b>		
	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO CONTABLE</b>				<b>(1.659,82)</b>

**15% TRABAJADORES** (248,97)  
**(+)GASTOS NO DEDUCIBLES** (1.410,85)  
**UTILIDAD GRAVABLE** (11,39)  
**22% IMPUESTO A LA RENTA** (1.422,24)  
**(312,89)**

  
 Arq. Ricardo Moreano  
 GERENTE GENERAL  
 C.I. 1704487907

  
 María José Guamán  
 CONTADOR  
 RUC: 1725564627001