

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MOREANO & VITERI CIA. LTDA. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (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 2019, 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 2019 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 2019 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:

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

<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	<u>1.472,53</u>
----------------	-----------------

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Clientes Nacionales*	56.548,33
----------------------	-----------

***Detalle de Cartera:**

Corriente	24.371,86
De 31 a 60 días	0
De 61 a 120 días	32.176,47

56.548,33

5. DEPRECIABLES

Descripción	Maquinaria y Equipo	Muebles, enseres y equipos	Equipo de computación y software	Vehículos
Costo histórico	14.008,63	370,38	1.822,50	60.875,00
Depreciación Acumulada	5.795,16	125,41	0	50.258,03
Valor en Libros al 01 enero 2019	8.213,47	244,97	0	10.616,97
Depreciación del periodo	1.183,82	34,99	527,07	10.616,97
Valor al 31 de Diciembre 2019	7.029,65	209,98	1.295,43	0

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019 el capital suscrito y pagado consistía en 400 acciones de US\$1 como valor nominal unitario.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 2019

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019

CODIGO	NOMBRE CUENTA				
4.	INGRESOS				(449.667,46)
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES				(449.667,46)
4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES			(449.667,46)	
4.1.1.01.	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%		(449.667,46)		
4.1.1.01.01	Servicios de Instalación	(449.667,46)			
5.	COSTOS Y GASTOS				426.169,40
5.1.	COSTOS				188.187,71
5.1.1.	COSTO DE VENTAS			188.187,71	
5.1.1.01.	COSTO DE INVENTARIOS		188.187,71		
5.1.1.01.03	Costo materiales	188.187,71			
5.2.	GASTOS				237.981,69
5.2.1.	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			237.981,69	
5.2.1.01.	SUELDOS Y SALARIOS		88.430,26		
5.2.1.01.01	Sueldos y salarios personal propio (afiliado al IESS)	72.166,77			
5.2.1.01.03	Horas extras	16.263,49			
5.2.1.02.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		40.766,85		
5.2.1.02.01	Aporte patronal IESS	20.995,23			
5.2.1.02.02	Dedimotocera remuneración	7.102,53			
5.2.1.02.03	Dedimocuarta remuneración	3.344,31			
5.2.1.02.04	Fondos de reserva	6.506,24			
5.2.1.02.05	Vacaciones	2.818,54			
5.2.1.04.	HONORARIOS PROFESIONALES		23.397,65		
5.2.1.04.01	Honorarios a personas naturales	16.705,52			
5.2.1.04.03	Mano de Obra	6.692,13			
5.2.1.05	ARRENDAMIENTO MERCANTIL		2.300,00		
5.2.1.05.01	Arrendamiento mercantil (local)	2.300,00			
5.2.1.07.	MANTENIMIENTO - REPARACIONES		7.752,89		
5.2.1.07.01	Mant. Vehículo	5.680,53			
5.2.1.07.02	Mant. Oficina	1.453,36			
5.2.1.07.06	Mantenimiento equipos	554,00			
5.2.1.07.07	Mantenimiento Herramientas	65,00			
5.2.1.08	PROMOCION Y PUBLICIDAD		300,00		
5.2.1.08.01	Publicidad y propaganda	300,00			
5.2.1.09.	COMBUSTIBLES		1.547,51		
5.2.1.09.01	Combustible	1.547,51			
5.2.1.10	EQUIPOS		1.129,59		
5.2.1.10.05	Equipo de Oficina	924,75			
5.2.1.10.07	Equipo celular	204,84			
5.2.1.11.	SUMINISTROS Y MATERIALES		794,00		
5.2.1.11.01	Útiles de oficina	554,23			
5.2.1.11.02	Impresiones a color y copias	60,50			
5.2.1.11.03	Comprobantes de venta	17,00			
5.2.1.11.05	Útiles de Aseo	162,27			
5.2.1.12.	GASTOS DE GESTION Y COORDINACIÓN		2.984,61		
5.2.1.12.03	Alimentación para personal	2.294,61			
5.2.1.12.08	Capacitación personal	690,00			
5.2.1.14.	AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		2.317,09		
5.2.1.14.03	Internet	565,06			
5.2.1.14.04	Comunicaciones telefónicas	1.752,03			
5.2.1.15.	OTROS GASTOS DE PERSONAL		1.622,13		
5.2.1.15.01	Uniformes	1.067,51			
5.2.1.15.02	Agasajo Navideño	554,62			
5.2.1.16.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		2.899,05		
5.2.1.16.02	Contribución SIC	162,95			
5.2.1.16.04	Revisión y Matrícula Vehículos	761,45			
5.2.1.16.05	Patente	1.974,65			
5.2.1.17.	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS		12.499,17		
5.2.1.17.02	Gasto depreciación Instalaciones, Muebles y enseres	1.218,81			
5.2.1.17.03	Gasto depreciación Equipo de computacion y software	663,34			
5.2.1.17.04	Gasto depreciación Vehículos	10.617,02			
5.2.1.21.	INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS		4.379,95		
5.2.1.21.01	Intereses y comisiones locales	2.720,05			
5.2.1.21.03	Intereses y comisiones de Tarjetas de Credito	237,25			
5.2.1.21.04	Comision y Gastos Garantía Bancaria	1.422,65			
5.2.1.22	GASTO PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		564,58		
5.2.1.22.01	Gasto Provision Cuentas Incobrables	564,58			
5.2.1.23.	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		42.520,22		
5.2.1.23.04	Alquiler de equipos	2.018,00			
5.2.1.23.05	Servicios legales	1.392,51			
5.2.1.23.06	Seguridad oficinas	1.038,76			
5.2.1.23.10	Seguridad vehiculo	1.439,96			
5.2.1.23.13	Transporte	35,00			

5.2.1.23.14	Mantenimiento sistemas	955,00				
5.2.1.23.16	Documentación con Entidades del Estado	50,00				
5.2.1.23.17	Bonos de Gerencia	10.000,00				
5.2.1.23.18	Alquiler vehículo	900,00				
5.2.1.23.21	Gastos Varios	18,34				
5.2.1.23.23	Asesoría Contable	11.500,00				
5.2.1.23.26	Asesoría Tributaria	5.000,00				
5.2.1.23.28	Asesoría Administrativa	7.500,00				
5.2.1.23.29	Firma Electronica	172,65				
5.2.1.23.30	Asesoría Técnica SUT	500,00				
5.2.2.01.	GASTOS NO OPERACIONALES		69,32			
5.2.2.01.05	Gasto suscripción camion	69,32				
	GASTOS NO DEDUCIBLES			1.706,82		
	UTILIDAD DEL EJERCICIO CONTABLE					(23.498,06)

15% TRABAJADORES

(3.524,71)

(+)GASTOS NO DEDUCIBLES

(19.973,35)

UTILIDAD GRAVABLE

(1.706,82)

22% IMPUESTO A LA RENTA

(21.680,17)

UTILIDAD DISPONIBLE

(4.769,64)

(15.203,71)



Arq. Ricardo Moreano
GERENTE GENERAL
C.I. 1704487907



María José Guzmán
CONTADOR
RUC: 1725564627001

M&V MOREANO VITERI CIA LTDA 2019

BALANCE GENERAL

DEL 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2019

CODIGO	DESCRIPCION			
1.	ACTIVOS			
1.1.	ACTIVOS CORRIENTES			159.033,28
1.1.1.	DISPONIBLES		1.472,53	
1.1.1.01.	CAJA Y BANCOS		1.472,53	
1.1.1.01.03	Proamerica	1.472,53		
1.1.2.	EXIGIBLES			143.486,94
1.1.2.01.	CTAS. Y DOCS. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		56.548,33	
1.1.2.01.01	Cuentas por Cobrar Clientes	56.548,33		
1.1.2.02	PROVISION INCOBRABLES		(965,25)	
1.1.2.02.01	Provisión incobrable acumulado	(965,25)		
1.1.2.04.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		61.122,94	
1.1.2.04.02	Anticipo a proveedores	8.228,32		
1.1.2.04.03	Anticipo al personal	5.305,40		
1.1.2.04.05	Cuentas por cobrar accionistas Arq. Moreano	47.589,22		
1.1.2.05.	CRÉDITO TRIBUTARIO DE IVA		1.930,24	
1.1.2.05.03	Crédito tributario de IVA	1.930,24		
1.1.2.06.	CRÉDITO TRIBUTARIO DE IMP. RENTA		24.850,68	
1.1.2.06.01	Anticipo Impuesto a la Renta	5.819,30		
1.1.2.06.02	Retenciones de Imp. Renta recibidas 1%	1.016,12		
1.1.2.06.03	Retenciones de Imp. Renta recibidas 2%	6.984,20		
1.1.2.06.04	Crédito tributario Renta Años Anteriores	11.031,06		
1.1.3.	REALIZABLE			14.073,81
1.1.3.03.	INVENTARIO DE MATERIALES		14.073,81	
1.1.3.03.01	Inventario Material	14.073,81		
1.2.	ACTIVOS FIJOS			8.523,91
1.2.1.	ACTIVO FIJO TANGIBLE			8.523,91
1.2.1.02.	DEPRECIABLES		79.533,28	
1.2.1.02.02	Instalaciones, muebles y enseres	370,38		
1.2.1.02.03	Equipo de computacion y software	4.279,27		
1.2.1.02.04	Vehiculos, equipos de transporte y equipo caminero movil	60.875,00		
1.2.1.02.05	Maquinaria y Equipo	14.008,63		
1.2.1.03.	DEPRECIACIÓN ACUMULADA		(71.009,37)	
1.2.1.03.03	(-) Dep. acumulada Instalaciones, muebles y enseres	(160,17)		
1.2.1.03.05	(-) Dep. acumulada Equipo de computacion y software	(3.120,11)		
1.2.1.03.07	(-) Dep. acumulada Vehiculos	(60.875,00)		
1.2.1.03.11	(-) Dep. acumulada Maquinaria y Equipo	(6.854,09)		
	TOTAL ACTIVO			167.557,19
2.	PASIVOS			
2.1.	PASIVO CORRIENTE			(82.729,97)
2.1.1.	PROVEEDORES		(62.959,18)	
2.1.1.01.	PROVEEDORES LOCALES		(62.959,18)	
2.1.1.01.01	Proveedores locales por pagar	(59.108,19)		
2.1.1.01.02	Diners Corporativa por pagar	(3.850,99)		
2.1.4	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		(7.112,96)	
2.1.4.01.	RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMP. RENTA		(70,40)	
2.1.4.01.01	Retenc. al personal bajo relación de dependencia	(70,40)		
2.1.4.03.	OBLIGACIONES FISCALES		(7.042,56)	
2.1.4.03.01	Sri por pagar	(7.042,56)		
2.1.5.	OBLIGACIONES CON EL IESS		(10.346,38)	
2.1.5.01.	OBLIGACIONES PATRONALES		(10.346,38)	
2.1.5.01.01	less por Pagar	(3.472,55)		
2.1.5.01.02	Sueldos por Pagar	(3.349,12)		
2.1.5.01.03	Utilidades por pagar	(3.524,71)		
2.1.6.	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS		(2.311,45)	
2.1.6.01	BENEFICIOS SOCIALES		(2.311,45)	
2.1.6.01.01	Decimotercera remuneracion	(476,35)		
2.1.6.01.02	Decimocuarta remuneracion	(1.835,10)		
2.2.	PASIVO A LARGO PLAZO			(1.155,59)
2.2.4.	OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO		(1.155,59)	
2.2.4.05.	ANTICIPO CLIENTES		(1.155,59)	
2.2.4.05.01	Anticipo clientes	(1.155,59)		
2.3	OTRO PASIVOS			(2.879,24)
2.3.1	PASIVOS DIFERIDOS		(2.879,24)	
2.3.1.02	PROVISIONES TEMPORALES		(2.879,24)	
2.3.1.02.05	Provision Vacaciones	(2.879,24)		
	TOTAL PASIVO			(86.764,80)
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	Amortización Acumuladas de Perdidas años anteriores	27.706,99			
3.3.	RESULTADOS				(107.858,77)
3.3.1.	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			(92.655,05)	
3.3.1.01.	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		(92.655,05)		
3.3.1.01.01	Superávit ejercicios anteriores	(97.701,06)			
3.3.1.01.02	(-) Déficit de ejercicios anteriores	5.046,01			
3.3.2.	RESULTADO DEL EJERCICIO			(15.203,72)	
3.3.2.01.	RESULTADO DEL EJERCICIO		(15.203,72)		
3.3.2.01.02	Superávit del ejercicio	(15.203,72)			
	TOTAL PATRIMONIO				(80.792,39)
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				(167.557,19)


 Arq. Ricardo Moreano
 GERENTE GENERAL
 C.I. 1704487907


 María José Guzmán
 CONTADOR
 RUC: 1725564627001