

MOVILLANTA SERVICIOS GENERAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. INFORMACIÓN

1.1. Constitución y Operaciones:

La Empresa Movillanta Servicios General Cia. Ltda. fue constituida mediante escritura pública, la misma que se celebró en la notaría cuarta del cantón Loja, a cargo del Dr. Camilo Borrero E., para posteriormente ser inscrita en la Superintendencia de Compañías de la ciudad de Cuenca el 1 de abril de 1993, bajo la resolución número 93-3-2-1-007.

Actualmente la empresa se encuentra representada legalmente por el Sr. José Jaime Estuardo Juan Carlos Mora Castillo en calidad de Gerente General y Representante Legal.

La compañía está domiciliada en el cantón Loja y tiene un capital suscrito y pagado de USD \$ 1000.00 (UN MIL DÓLARES).

El objeto social de la compañía es la venta al por mayor y menos de llantas, baterías, servicio de alineación, enlantaje y balanceo, venta de accesorios para vehículos, maquinaria y equipos para servicios automotrices y en general, convenios y contratos con instituciones públicas y privadas y toda clase de actos y contratos, civiles y mercantiles, permitidos por la ley y relacionadas con el objeto social principal.

1.2. Autorización del reporte de estados financieros

Los estados financieros consolidados por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, fueron aprobados por el Directorio y la Junta de Socios, respectivamente el 14 de Febrero del 2018.

2. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros reflejarán razonablemente, la situación, el desempeño financiero y los flujos de efectivo de la empresa.

La compañía presentará los estados financieros de:

- Estado de situación Financiera;
- Estado de Resultados Integral;
- Estado de Cambio en el Patrimonio; y,
- Estado de Flujos del Efectivo.

Los estados se presentan de acuerdo al plan de cuentas emitido por la Superintendencia de Compañías de acuerdo a la NIC N° 01. La estructura de los estados financieros básicos observa los criterios sugeridos por la NIC 1, sección 3: el Estado de Situación Financiera se presenta bajo el criterio de Liquidez; el Estado de Resultados Integral se reporta en un solo cuerpo y clasificando los gastos por función; el Estado de Cambios en el Patrimonio se presenta en forma desglosada en forma horizontal; y, el Estado de Flujos de Efectivo se reporta por el método directo incluyendo la Conciliación de Utilidad Neta con el Flujo Operativo.

2.1. BASES DE PRESENTACIÓN

2.1.1. Cumplimiento

Los estados financieros consolidados adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre de 2017.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas, también exige a la Administración que ejerza su criterio profesional en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía y sobre la base del costo histórico.

2.1.2. Período Contable

El estado de Situación Financiera, Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo, han sido elaborados por el período terminado al 31 de diciembre de 2017.

2.1.3. Moneda Funcional

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

3. POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas adoptadas en la presentación de los estados financieros, que han sido elaboradas de acuerdo con Normas Internacionales de información financiera.

3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3.2. Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

La composición de las partidas que integran el saldo de Efectivo y Equivalente al Efectivo en el período informado es el siguiente:

CAJA CHICA	100.00
CAJA	486.36
BANCO DE GUAYAQUIL	336.58
BANCO DE LOJA	4339.06
BANCO DEL AUSTRO	165.23
BANCO DEL PICHINCHA	5481.61
BANCO DEL PACIFICO	91.51
BANCO SALIDARIO	347.74
TOTAL	11348.09

3.3. Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, de acuerdo a la naturaleza del servicio que presta la compañía, se determina la política de cobrar intereses por la mora de los clientes menores de seis meses, pero si no se cancela en seis meses o más, se procederá al inicio de un proceso legal.

3.4. Provisión de cuentas incobrables

Se registra una provisión de cuentas incobrables para cubrir futuros riesgos de pérdida que pueden llegar a producirse en la realización de cuentas por cobrar a clientes, exclusivamente. Se aplica la provisión de cuentas incobrables, para lo cual nos basamos en el artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno que corresponde al 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo y el valor que compone el saldo de Provisión de cuentas incobrables en el período informado es el siguiente:

CTAS. Y DOC. POR COBRAR RELACIONADOS CORRIENTES	389.571,16
1% DE PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	3895.71
TOTAL ACUMULADO DE LA CUENTA PROVISIÓN C. INCOBRABLES	33171.26

3.5. Inventarios

Los inventarios se valoran a su costo.

3.6. Obligaciones con la Administración Tributaria

A esta cuenta consta el valor a pagar de las retenciones del mes de diciembre y el valor a pagar por Impuesto a Renta de la Empresa del 2017.

3.7. Propiedad, Planta y Equipo

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada.

Como política contable se establece que los activos que superen el monto de USD \$500.00 (QUINIENTOS DÓLARES, 00/100, serán contabilizados como Activos Fijos.

3.7.1 Depreciación.-

El valor de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados y registrados mensualmente, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ACTIVO	TASAS	ACTIVO	TASAS
Edificios	5%	Vehículos	20%
Maquinaria y equipo	20%	Equipo de computación	33%
Muebles y Enseres	10%	Equipo de Oficina	10%

3.8 Cuentas y documentos por pagar

Registra el movimiento pendiente de pago a proveedores, préstamos personales realizados a la empresa, anticipos de los clientes, obligaciones tributarias, financieras, de seguridad social y de beneficios a los empleados y socios, las cuales son cubiertas dentro del período contable. El pago a proveedores tiene un crédito de 45 a 180 días máximo para su cancelación.

3.9 Capital Social

El CAPITAL SOCIAL corresponde a los aportes que los socios han efectuado a la empresa sin derecho a devolución.

3.10 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y los ingresos pueden confiablemente ser medidos. Los ingresos son medidos al valor justo recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

3.11 Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen en el momento que ocurren

3.12 Información Financiera

Empresa Movillanta Cía. Ltda., presenta los siguientes componentes de los Estados Financieros:

- **Estado de Situación Financiera:** presenta los activos que posee la empresa, en los pasivos y patrimonio se refleja el financiamiento de los activos.
- **Estado de Resultados Integral:** constituye un desglose de los ingresos que ha obtenido la empresa durante el ejercicio económico, así como los costos y gastos que fueron necesarios para generar los ingresos.
- **Estado de cambios en el Patrimonio:** muestra las variaciones que sufren los elementos del patrimonio en el período.
- **Estado de flujos del efectivo:** se lo realiza por el método directo y nos muestra el efectivo generado y utilizado en las actividades de operación e inversión.
- **Notas explicativas a los estados financieros:** brindan los elementos necesarios para que aquellos usuarios que los lean, puedan comprenderlos claramente, y puedan obtener la mayor utilidad de ellos.



Dra. Mirian P. Cosíos C.
CONTADORA