

1. INFORMACIÓN GENERAL

MOVICORP S.A. Es una empresa legalmente constituida bajo las leyes de la República del Ecuador. La compañía fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 1998-12-14, con la razón social de MOVICORP S.A. e inscrita en el Registro Mercantil el 1998-04-07 y aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. 422 de 1998-02-19.

Se objetivo principal es el Diseño y Construcción de Sistemas Hidráulicos.

En cumplimiento de su objeto la compañía puede celebrar todos los actos civiles o de comercio y operaciones mercantiles permitidos por la ley.

OBJETO SOCIAL: es el Diseño y Construcción de Sistemas Hidráulicos.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados.

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06 Q.R.1.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08 Q.R.1.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 398 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC-ITC-PAIFRS G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 366, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

2.3. Moneda

Moneda funcional y de presentación

Los registros contables que sirven de base para la preparación de los estados financieros y las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (USD) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificada posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.

2.5. Información referida al ejercicio 2017

Conforme a lo exigido por la Sección 15, la información contenida en el ejercicio 2017 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2016.

2.6. Período Contable

Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

3. Principales políticas contables

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, que han sido elaboradas de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIF para pequeñas y medianas entidades (NIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Efectivo Equivalente al efectivo

Representa el efectivo en caja y los depósitos a la vista en las entidades bancarias.

Cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con activos fijos o determinables.

Propiedad, Planta y Equipos

Están contabilizados al costo de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas.

La depreciación se registra con cargo a resultados del año y se calcula por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Cuentas por Pagar

La compañía registra sus pasivos financieros al costo amortizado, en cumplimiento de la norma

Participación de Trabajadores

De acuerdo con el código de trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables.

Impuesto a la Renta

El cargo por impuesto a la renta **corriente** se calcula sobre la renta imponible del año 2017 utilizando tasa impositiva del 22%.

Patrimonio

La compañía cuenta con un capital social de US\$ 800.- representado por acciones.

Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos, costos y gastos se reconocen en el período a través del método del devengado; es decir, todos los ingresos se identifican y contabilizan al momento de realizarse la transferencia de dominio de los servicios y a su vez, los costos y gastos se reconocen en el período en que se consumen.

4.- COMPOSICIÓN ESTADOS FINANCIEROS

4.1 Activos Financieros

La Compañía evalúa en cada fecha de cierre del período sobre el cual se informa si existe evidencia objetiva de si un activo financiero o un grupo de activos financieros están deteriorados.

Para ello la Compañía revisa si existen resultados o hechos posteriores al reconocimiento inicial del activo que impacten sobre los flujos de efectivo futuro estimados del activo financiero o grupo de activos financieros, que puedan ser estimados con fiabilidad.

4.1.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Activo Financiero

Una entidad reconocerá un activo financiero en su Estado de Situación Financiera cuando, y sólo cuando, se convierta en parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene el derecho legal a recibir efectivo.

Los activos a ser adquiridos como resultado de un compromiso en firme de vender bienes o servicios, no se reconocen generalmente hasta que al menos alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el contrato.

Los activos financieros de la compañía están representados por las cuentas por cobrar clientes, se reconocen inicialmente al costo de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
ACTIVO		
ACTIVO CTE		
Efectivo equivalente de efectivo (1)	27.070,14	1.189,45
Total:	<u>27.070,14</u>	<u>1.189,45</u>

- * El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos.

4.1.2.- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago por los bienes o servicios vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable.

4.1.3.- Propiedades, Planta y Equipos

La vida útil y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el periodo de la depreciación son consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos.

Los activos fijos de propiedad, planta y equipo son medidos al costo de adquisición o construcción menos depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda.

Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada, cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultados.

Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costo de mantenimiento y de reacondicionamiento se cargan a los resultados del periodo en que se incurren los costos.

En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos resultaran en beneficios futuros por el uso del inmueble, mobiliario y equipo, más allá de su estándar de desempeño original, estos son capitalizados como un costo adicional del inmueble, mobiliario y equipo.

4.1.4.- Depreciación

La depreciación es reconocida en el resultado, en base a depreciación lineal sobre las vidas útiles de cada parte de un bien de propiedad, planta y equipo.

4.2.- Pasivos.-

4.2.1.- Cuentas y Documentos por Pagar

Las cuentas por pagar a proveedores están registradas a su valor nominal el mismo que no difiere de su valor razonable, significativamente, debido a que se estima que serán cancelados en el corto plazo. Dichas cuentas no generan intereses y su vencimiento está establecido según las negociaciones con cada proveedor.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS LOCALES		
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES	371.448,47	381.662,49
PARTICIPACION A TRABAJADORES		
OTROS PASIVOS CORRIENTES OTROS		
Total	<u>371.448,47</u>	<u>381.662,49</u>

Las cuentas por pagar a proveedores están registradas a su valor nominal el mismo que un difiere de su valor razonable, significativamente, debido a que se estima que sean canceladas en el corto plazo.

Dichas cuentas no generan intereses y su vencimiento está establecido según las negociaciones con cada proveedor.

4.1.2.- Préstamos Bancarios:

Los préstamos bancarios se reconocen inicialmente al costo que corresponde a su valor nominal a la fecha de transacción, neto de los costos incurridos; posteriormente, se registra a su costo amortizado.

Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (netos de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en los resultados durante el periodo de vigencia del préstamo. Asimismo, los préstamos se prestaman netos de los intereses devengados.

4.1.3.- Provisiones:

Se reconoce una provisión solo cuando la compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada periodo y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general.

4.1.4.- Distribución de Utilidades:

En caso de que la Junta General de Accionistas decida no distribuir dividendos de un periodo fiscal, el registro se mantendrá como "Utilidades No Distribuidas", y se mantendrá en el Patrimonio de la Compañía. No se deberá registrar como "Dividendos por Pagar" a menos que el desembolso se efectúe en el corto plazo (hasta 3 meses).

4.1.5.- Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta es reconocido en el resultado, excepto en el caso que sea relacionado con items reconocidos directamente en el patrimonio.

Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias en cada ejercicio de acuerdo a la tasa impositiva vigente.

El impuesto a la renta relacionado con partidas reconocidas directamente en patrimonio en el periodo de transición, es reconocido en patrimonio y no en el estado de resultados.

5.- Patrimonio de los Accionistas

5.1.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de la Compañía está constituido por 800.00 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 0.04 cada una. Al 31 de diciembre del 2017:

El siguiente es un resumen del Capital Social al 31 de Diciembre del 2017 y 2018:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Leal Chantong José Eduardo	799,96	799,96
Riascos Bennett Katilaska Isabel	0,04	0,04
Total:	<u>800,00</u>	<u>800,00</u>

6.- Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos:

Los ingresos por ventas de productos y el costo de ventas relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien o servicio y se han transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes, y en el caso de los primos sea probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluyan a la Compañía y que estos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos por intereses se reconocen en base al rendimiento efectivo en proporción al tiempo transcurrido.

Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta o derechos. Los siguientes son los criterios para el reconocimiento de ingresos:

7.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la fecha de emisión de este informe y posterior al cierre del ejercicio del 2017, de acuerdo a la Administración de la Compañía, no hay eventos importantes que reportar y que pudieran afectar a los estados financieros adjuntos.


Fausto R. Redresán Garmez
 Gerente
 CSC 18.273