
MOTOSERVI S. A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

(En Dólares de EUA USD, \$)

MOTOSERVI S. A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(En Dólares de EUA, USD. \$)

	Páginas N°
INDICE	2
Informe, Opinión del Auditor Independiente	3 - 4
Estado de Situación Financiera - Activos	5
Estado de Situación Financiera Pasivos y Patrimonio	6
Estado de Resultado Integral	7
Estado de Evolución del Patrimonio	8
Estado de Flujo de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros	10 – 22

ABREVIATURAS USADAS:

- USD. \$ - Dólares de los Estados Unidos de América
- NIAAS - Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
- NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera Pymes

INFORME Y/O DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios, Accionistas y Directores de:

MOTOSERVI S. A.

Opinión

He auditado los Estados Financieros que se acompañan de **MOTOSERVI S. A.**, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de **2017**, el Estado de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha antes indicada, así como un resumen de las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen y un resultado de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos e importantes, la situación financiera de la Compañía **MOTOSERVI S. A.**, su desempeño financiero, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo, por el año terminado el 31 Diciembre de **2017**, de acuerdo con Normas de Internacionales Información Financiera (NIIF PYMES), disposiciones y resoluciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra Auditoría fue efectuada de acuerdo con **NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA Y ASEGURAMIENTO (NIAAS)**, y es responsabilidad del Auditor como Profesional Independiente observar y verificar que tales normas se describan con más detalles en la sección de "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro Informe. Somos Totalmente Independientes de la Compañía **MOTOSERVI S. A.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los Estados Financieros en Ecuador, y hemos cumplido con las demás responsabilidades y con otros requisitos éticos, de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una seguridad con base razonable acerca de nuestra opinión de auditoría.

RESPONSABILIDAD DE LA DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA MOTOSERVI S. A., CON RESPECTO A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración y/o Gerencia de la Compañía, **MOTOSERVI S. A.**, es responsable de la preparación y presentación fiel y razonable de esos Estados Financieros adjuntos de conformidad con las nuevas **NORMAS**



INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF PYMES), así como del Control Interno y que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de que los Estados Financieros estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea como resultado de fraude ù error.

En la preparación de los Estados Financieros la administración es también responsable de evaluar la capacidad de dicha Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo. Los encargados de Gobierno de la Entidad son responsables de supervisar el proceso de presentación de los Informes Financieros de la Compañía

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores materiales, Ya sea como resultado de fraude ù error, y emitir un Informe de auditoría que contiene nuestra Opinión. Seguridad razonable es un alto nivel o grado de seguridad, pero no es garantía, de que una Auditoría efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, siempre va a detectar errores materiales, cuando existan. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios, toman basándose en los Estados Financieros

ASUNTOS RESPECTO OBLIGACIONES E IMPOSICIONES FISCALES

De Acuerdo a la obligatoriedad de exponer en nuestro examen de Auditoría Financiera respecto de los tributos y sobre demás Imposiciones se las expone en la Nota N° 16 a los Estados Financieros, donde se explica en detalle que la Compañía, **MOTOSERVI S. A.**, canceló según nuestra muestra efectuada sus obligaciones de manera puntual y a esa fecha no tenía deuda pendiente alguna con esta imposición.

Guayaquil, mayo, 28 de 2018



CPA. Roberto Suriaga Sánchez

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO CONTADOR N°23.185
REGISTRO SC- RNAE N° 2-332

MOTOSERVI S. A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(En Dólares de EUA. USD. \$)

ACTIVO	NOTAS	AL 31 DICIEMBRE 2017	AL 31 DICIEMBRE 2016
CORRIENTE:		<u>835,053.38</u>	<u>1,008,131.81</u>
Caja y Bancos	Nota 3	123,298.52	56,583.17
Cuentas y Documentos por Cobrar	Nota 4	245,784.24	374,240.06
Credito Tributario	Nota 5	9,832.77	5,066.25
Inventarios	Nota 6	458,137.85	413,235.75
Otros Activos Corrientes	Nota 7	0.00	158,004.58
NO CORRIENTE:	Nota 8	<u>395,046.15</u>	<u>400,434.58</u>
Propiedad, Planta y Equipos, Al Costo		495,577.97	485,887.36
(-) Depreciación Acumulada		<u>-100,531.82</u>	<u>-86,452.78</u>
TOTAL ACTIVO		<u>1,230,099.53</u>	<u>1,408,566.39</u>

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera.

ING. LUIS ALBERTO ZAMBRANO VERA
Representante Legal
CC N° 9915852867

EC. VIOLETA ELIZABETH ANDRADE SUAREZ
Contador Registro N° 6.2701
RUC. N° 0907429815001

MOTOSERVI S. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
PASIVO Y PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016
 (En Dólares de E.U.A. USD. \$)

PASIVO	NOTAS	AL 31 DICIEMBRE 2017	AL 31 DICIEMBRE 2016
PASIVO CORRIENTE:		<u>16,027.54</u>	<u>27,275.27</u>
Cuentas y Documentos por Pagar	Nota 8	0.00	6,620.86
Obligaciones por Pagar	Nota 10	6,393.07	8,803.78
Pasivos Acumulados por Pagar	Nota 11	8,586.36	9,135.45
Otros Pasivos Corrientes por Pagar	Nota 12	<u>3,118.21</u>	<u>2,715.18</u>
PASIVO NO CORRIENTE:	Nota 13	<u>1144,154.84</u>	<u>1303,411.60</u>
Cuentas por Pagar Accionistas Largo Plazo		792,470.25	679,297.24
Otros Anticipos de Clientes por Pagar L/Plazo		335,503.69	0.00
Obligaciones por Pagar a Largo Plazo		<u>16,180.90</u>	<u>624,114.36</u>
TOTAL PASIVO		1160,252.48	1330,686.87
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:		<u>69,847.05</u>	<u>77,879.52</u>
Capital Social Pagado	Nota 14	800.00	800.00
Reservas		49,857.54	45,866.12
Utilidad (Pérdida) Presente Ejercicio	Nota 15	<u>19,179.21</u>	<u>31,213.40</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1230,099.53</u>	<u>1408,566.39</u>

Las Notas que se adjuntan con esta información son de carácter de Estado de Situación Financiera.


ING. LUIS ALBERTO ZAMBRANO VERA
 Representante Legal
 CC N° 0915852867


EC. VIOLETA ELIZABETH ANDRADE SUAREZ
 Contador Registro N° 0.2701
 RUC. N° 0907429015001



MOTOSERVI S. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (En Dólares de EUA, USD. \$)

CONCEPTOS - DETALLES	MONED	AL 31 DICIEMBRE 2017	AL 31 DICIEMBRE 2016
INGRESOS			
Ingresos por Ventas de Servicios 12 %	Mon. C.	300,225.00	282,214.63
Otros Renta no Operacionales	Mon. C.	7,671.81	48,245.41
Otros Ingresos Exentos 0 %	Mon. C.	<u>35,127.38</u>	<u>219,822.63</u>
TOTAL DE INGRESOS OPERACIONALES		343,024.19	550,282.67
COSTOS Y GASTOS	Mon. C.		
Costos de Operación		26,945.60	132,054.64
Costos Mantenimiento y Reparaciones		52,940.38	106,467.12
Costos de Depreciación		10,191.98	0.00
Costos Impuestos y Contribuciones		8,741.66	0.00
Otros Costos		11,294.77	0.00
IVA Cargado al Costo		872.34	0.00
Gastos de Sueldos y Remuneraciones		115,200.00	115,200.00
Gastos de Bonificaciones y Beneficios		18,505.00	17,328.00
Gastos de Aportes al ESS		23,596.80	23,596.80
Otros Gastos por Beneficios		13,639.00	138.54
Gastos Honorarios Profesionales		0.00	23,827.06
Gastos de Gestión		0.00	11,368.56
Gastos Promoción y Publicidad		0.00	969.89
Gastos de Intereses y Comisiones Locales		55.84	47.53
Gastos Depreciación y Amortización		3,987.07	3,987.06
Gastos Financieros Arrendamiento Mercantil		81.04	0.00
Gastos Financieros y Comisiones Bancarias		1,710.07	375.47
Gastos de Suministros y Materiales		2,589.78	8,004.03
Gastos de Mantenimiento y Reparaciones		304.97	1,367.06
Gastos de Transportes		4,874.85	2,413.88
Gastos de Seguros y Reaseguros		1,515.39	5,090.86
Gastos de Impuestos y Contribuciones		7,003.06	18,909.98
Gastos de Viajes		0.00	1,383.24
Otros Gastos por Servicios Públicos		4,393.02	6,252.68
Gastos por Otros Servicios		<u>4,474.81</u>	<u>8,539.77</u>
TOTAL COSTOS		110,986.71	238,521.79
TOTAL GASTOS		201,952.40	244,479.54
TOTAL COSTOS Y GASTOS		312,939.11	483,001.30
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO		30,085.08	47,079.37
Participación de Trabajadores (15%)		<u>4,512.73</u>	<u>7,061.91</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) TRIBUTABLE		25,572.35	40,017.46
Impuesto a la Renta (22%)	Mon. C.	5,353.08	8,803.84
SUB-TOTALES		19,179.27	31,213.62
Reserva Legal 10 %		2,557.23	4,001.75
UTILIDAD (PÉRDIDA) PRESENTE EJERCICIO	Mon. C.	19,179.27	31,213.62

Las Notas que se adjuntan son parte integral de este Estado de Situación Financiera

ING. LUIS ALBERTO ZAMBRANO VERA
 Representante Legal
 CC N° 0915852867

EC. VIOLETA ELIZABETH ANDRADE SUAREZ
 Contador Registro N° 0.2701
 RUC. N° 0907429815001

MOTOSERVI S. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (En Dolares de EUA, USD, \$)

CONCEPTOS - DETALLES	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD PERIODICA PERIODO EJERCICIO	TOTALIZ
Saldos 31 Diciembre 2015	800,00	41.161,87	94.753,56	36.693,13	173.408,56
Utilidades Acumuladas		0,00	-94.753,56	0,00	0,00
Envio de Utilidad Acumulada a Reserva		4.724,25	0,00	-36.693,13	-31.968,88
Resultado Presente Ejercicio 2016		0,00	0,00	31.213,40	31.213,40
Saldos 31 Diciembre 2016	800,00	45.886,12	0,00	31.213,40	77.899,52
Aplicación Utilidades Acumuladas		0,00	0,00	-31.213,40	-31.213,40
Envios de Utilidad Acumulada a Reserva		3.981,72	0,00	0,00	3.981,72
Resultado Presente Ejercicio 2017		0,00	0,00	19.179,21	19.179,21
Saldos 31 Diciembre 2017	800,00	49.867,84	0,00	19.179,21	69.847,05

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera

INO. LUIS ALBERTO ZAMBRANO VERA
 Representante Legal
 CC N° 0915832067

E.C. VIOLETA ELIZABETH ANDRADE SUAREZ
 Contador Registro N° 6.2701
 RUC. N° 0967429813601

MOTOSERVI S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(En Dólares de EUA, USD. \$)

1. – INFORMACION GENERAL: CONSTITUCION Y DESCRIPCIÓN DE:

MOTOSERVI S. A., Compañía Constituida en Guayaquil como Sociedad Anónima de nacionalidad Ecuatoriana, con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, se constituye mediante Escritura Pública de apertura que se celebró en esta misma ciudad de Guayaquil en la Provincia del Guayas, República del Ecuador, el 15 de Enero del año 2007, ante la Notaría Vigésima Primera del cantón Guayaquil, Dr. Marcos N. Díaz Casquete, la misma que se inscribió en el Registro Mercantil del mismo Cantón el 5 de Febrero de 2007, con la presente Resolución N° 07.G.U.0000517 dictada por el Especialista Jurídico Ab. Adriana Manrique Rossi de Aguirre, el 23 de Enero de 2007 e ingresada e inscrita en el Registro Mercantil número 2.278 y anotado en el Repertorio bajo el N° 7.347 con un Capital Social de USD. \$ 800,00 Dólares Americanos. Escritura Pública que se inscribe en las Fojas N° 14.862 a 1.874, el 5 de Febrero del 2007 quedando incorporado el Certificado de afiliación a la Cámara Ecuatoriana del Libro Núcleo del Guayas, pudiendo así, establecer oficinas en otras ciudades del País o del exterior.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

BASES DE PREPARACIÓN- ANTECEDENTES

Los Estados Financieros adjuntos se presentan en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$) moneda funcional de la Compañía, **MOTOSERVI S. A.**, y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**, para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en Ingles) sobre la base del costo histórico, cuyo objeto es unificar un solo criterio a nivel internacional. Estas divulgaciones aprobadas a través de Resoluciones por la Superintendencia de Compañías del Ecuador se describen a continuación:

A continuación mencionamos las principales políticas y/o principios contables más importantes que se han utilizado de acuerdo a la normativa NIIF para Pymes, considerando que de igual manera se encuentran inmersos dentro de cada una de las secciones (son 35 en su totalidad), dependiendo de los eventos que haya la empresa contraído en sus transacciones comerciales durante el periodo de inicio con las NIIF Pymes y tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

UNIDAD MONETARIA

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de EUA, que es la moneda de curso legal en Ecuador.



EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Comprenden e incluye el efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas de ahorro y corrientes en las instituciones bancarias, depósitos o inversiones financiera liquidas, y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal, estos documentos se miden al costo de la transición inicial, y se reconocerán por su periodo de vencimiento y que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses, desde la fecha de adquisición. Para concepto de Efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente. Los intereses que se generan por las Inversiones o Certificados de Depósitos se reconocen en el Estado de Resultados Integral.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR ACTIVOS FINANCIEROS

MOTOSERVI S. A., Representan cuentas y documentos por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo, e inicialmente surgen cuando la Compañía provee bienes y servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar la empresa medirá sus cuentas y documentos por cobrar al precio de la transición o valor razonable. Generalmente su cobranza no excede los 180 días y sólo en el evento de que esto ocurra, se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. Se revisarán las estimaciones de cobro y se ajustarán el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

En las Notas a los Estados Financieros se revelarán el monto de las cuentas y documentos por cobrar a la fecha de cierre, el monto de la Provisión para cuentas incobrables y la composición de las cuentas por cobrar no comerciales, serán segregados de las Cuentas por Cobrar.

ESTIMACION DE CUENTAS INCOBRABLES

Al final del periodo la empresa evaluará si existen evidencia objetiva de incobrabilidad y cuando exista, se reconocerá inmediatamente una estimación para cuentas incobrables. En las Notas explicativas a los estados Financieros se revelará la política adoptada para la cuantificación de la estimación para cuentas incobrables y el monto de la provisión para cuentas incobrables a la fecha de cierre de los Estados Financieros.



INVENTARIOS: MATERIAS PRIMAS, Y PRODUCTOS TERMINADOS

El Costo de adquisición de las materias primas o insumos para la reventa comprenderán el precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (se excluye el impuesto al valor agregado IVA), el transporte marítimo y local hasta dejar puesta la mercancía en la empresa, manipulación y otros costos atribuibles a la adquisición de los materiales. Se deducen del costo los descuentos, rebajas y otras partidas similares.

Al final de cada ejercicio sobre el que se informa, se determinará si los inventarios están deteriorados, sean por daño u obsolescencia y su importe en libros no es totalmente recuperable. Los Inventarios se medirán a su precio de venta menos los costos de determinación y venta se reconocerá una pérdida por deterioro de valor.

Para el Producto Terminado adquirido para la reventa el costo de los Inventarios estará dado bajo el método del costo promedio ponderado. De igual manera, se efectuará un inventario físico al final de cada periodo contable para cada artículo

En los Estados Financieros se revelará la fórmula del costo utilizada para medir los inventarios y el valor en libros que queda de los inventarios para su comercialización y el importe de los inventarios reconocidos como costos de ventas o gastos.

DETERIORO DE LOS INVENTARIOS

La Empresa en cada fecha o periodo informa si ha habido un deterioro de valor de los inventarios, realizando una comparación entre el valor en libros de cada partida de inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. La pérdida ocasionada en esta evaluación se reconocerá en los resultados del periodo. Sin en el evento resultare un incremento de valor en el precio, se revertirá el importe del deterioro reconocido.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS (PPE)

En este rubro se registran los activos intangibles que se mantienen para uso de la producción de bienes, asimismo, se prevé usarlo más de un periodo contable.

MOTOSERVI S. A., reconoce como Activo de Propiedades, Planta y Equipos, (PPE) siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros paralelamente que los costos de dichos activos puedan medirse con fiabilidad.

La Empresa inicialmente medirá al costo de adquisición o compra los elementos de propiedad, planta y equipos, el mismo que comprende e incluyen los aranceles de importación e impuestos no recuperables, honorarios legales o de intermediación, transporte en general después de deducir los descuentos comerciales y/o rebajas, así como otros costos atribuibles hasta dejar ubicado

Evidencia de obsolescencia y deterioro físico.

El rendimiento económico del Activo o Propiedad, Planta y Equipos (PPE), se prevé peor de lo esperado. La Compañía Considera que no existe deterioro del valor de los Activos Fijos al 1 de enero del 2011 (Periodo de transición), de conformidad con lo que establecido en la NIC 36 Deterioro del Valor. Sin embargo, se establecerán directrices apropiadas para la evaluación de indicios de deterioro que ameriten una revisión de los importes recuperables de los activos. Adicionalmente, Los Activos que no generan ingresos por la implementación de las NIIF serán registrados con cargos en las cuentas resultados del ejercicio La Depreciación de los Vehículos y Equipo Caminero de Transporte, se ha realizado considerando las tasas establecidas por las autoridades tributarias.

Ítem	Vida útil% (en años)	Valor residual
Terrenos y Obras en Proceso	0%	Sin valor residual
Edificios e Instalaciones	5% 20	Sin valor residual
Muebles y Enseres,	10 % 10	
Equipos de Oficina	10% 10	Sin valor residual
Maquinarias y Equipos	10% 10	Sin valor residual
Vehículos y Equipo de Transporte	20% 5	Sin valor residual
Equipos de Computación y Software	33.33% 3	Sin valor residual

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

MOTOSERVI S. A., Reconoce las Cuentas y Documentos por Pagar los mismos que son Pasivos Financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, y cuando como consecuencia de un Acto comercial tiene la Obligación Legal de pagarlo e inicialmente lo mide al precio de la transacción incluido los costos de ella. Paralelamente y en el caso de ser una cuenta comprometida plazos se valorará su pago al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de un mercado para el tipo de Pasivos Financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiamiento. La Empresa dará de baja en cuenta, una Cuenta y Documento por Pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado. Asimismo, la Empresa revelará el monto de las Cuentas y Documentos por Pagar a la fecha y la composición de la cuenta expresada.

CUENTA DE PROVISIONES

La Empresa reconocerá una Provisión del Pasivo, cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa, resultado de un suceso pasado y sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado en forma fiable. Así mismo la Empresa medirá la Provisión al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación, cuando el efecto del valor temporal del dinero resulte significativo.

CUENTA DE PRÉSTAMOS (PASIVOS)

La Empresa inicialmente medirá los préstamos al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él.

IMPUESTOS CORRIENTES

El impuesto por pagar corriente se basa en la Utilidad gravable (Tributaria), registrada durante el año. La Utilidad gravable difiere de la Utilidad contable debido a sus partidas de ingresos o de gastos imponibles o deducibles, y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía, **MOTOSERVI S. A.**, por concepto del Impuesto Corriente se calcula utilizando las tasas aprobadas al final de cada periodo las mismas que a la presente fecha esta es del veintidós por ciento (22%)

BENEFICIOS A EMPLEADOS

BENEFICIOS DEFINIDOS: JUBILACION PATRONAL, Y BONIFICACION POR DESAHUCIO

El costo de los beneficios definidos de Jubilación Patronal y de Bonificación por desahucio es determinado utilizando el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada año

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del periodo en el que surgen.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se cotizan por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto descuento o devoluciones.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los Costos y Gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el ejercicio que se incurren o en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.



PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La Empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga el 15 % de participación a los trabajadores en las Utilidades y cancela en los periodos indicados de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

IMPUESTO A LA RENTA PERIODO DE 2017

La Empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22%, por Impuesto a la Renta tal como se lo ha establecido en la Ley de Régimen Tributarios Interno, cuyos porcentajes han ido disminuyendo un punto a partir del año 2010, que era del 25%.

RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA

La Empresa destina el 10% de sus utilidades después del 15 % de participación trabajadores y empleados, y 22% de impuesto a la Renta el equivalente del 5% para la reserva legal y el restante 5 % para otras reservas como la facultativa, y otro (%) porcentaje abierto para las reservas estatutarias procedimiento contable que lo realiza en el primer cuatrimestre del siguiente año. En caso de algún remanente de las utilidades, por disposición de la Junta General de Socios y de Accionistas, estas se repartirán entre sus Socios.

NOTA 3. CAJA - BANCOS Y/O EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2016-2017 está comprendido por:

	2017	2016
Banco Guayaquil Cuenta Corriente	68.679,20	17.547,06
Banco Pichincha Cuenta Corriente	25.704,63	10.207,76
Pichincha Cuenta Ahorros	28.914,27	28.828,35
TOTAL	123.298,52	56.583,17

Los importes de Caja y Bancos están liberados, a disposición, y no tienen restricción alguna

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El resumen de estas cuentas 31 de Diciembre de 2016-2017 está comprendido por valores a favor de la empresa por concepto de ventas a clientes con facturas, anticipos a terceros por servicios a la compañía, así como otros importes de la empresa en varios concepto así como los impuestos al valor agregado (IVA) retenciones para el impuesto a la renta, empleados y otros deudores.

	2017	2016
Clientes con Facturas	131.652,68	374.240,06
Otras Cuentas por Cobrar	<u>114.131,56</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	245.784,24	374.240,06

Las Cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de diciembre de 2016-2017 no presentan deterioro alguno, pues la administración ha expuesto que no existe incobrabilidad en su cartera, la misma que se considera aún como sana y sin riesgo.

NOTA 5. CREDITO TRIBUTARIO

El resumen de estas cuentas 31 de Diciembre de 2016-2017 está comprendido por valores a favor de la Empresa por concepto de Impuestos al Valor Agregado (IVA) Retenciones para el Impuesto a la Renta, entre otros.

	2017	2016
Crédito Tributario IR. RT.	<u>9.832,77</u>	<u>5.068,25</u>
TOTA	9.832,77	5.068,25

NOTA 6. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre de 2016-2017 respectivamente, los inventarios representan los bienes corporales destinados para la venta, así como también otros insumos o materiales que se adquieren en menor proporción a los demás productos terminados que no necesitan transformación alguna.

	2017	2016
Maquinarias Importadas	0,00	290.376,39
Maquinas Locales	<u>456.137,85</u>	<u>122.859,36</u>
TOTAL	456.137,85	413.235,75

Las Compras con relación a la factura de mercaderías una vez finiquitada su utilización y la aceptación de las condiciones de compra, así como su entrega, se registran en la contabilidad como inventarios de Producto Terminado.

NOTA 7. OTROS ACTIVOS

El resumen de estas cuentas 31 de Diciembre de 2016-2017 está comprendido por las entregas por anticipos entregados por la empresa en forma provisional a Contratistas y en el trámite anticipado por avances de las obras, que una vez liquidados, pagados y terminados son entregadas a los respectivos dueños de Obras

	2017	2016
Anticipos a Proveedores	<u>0,00</u>	<u>159.004,58</u>
TOTAL	0,00	159.004,58



La Compañía, efectúa el respectivo asiento contable dando de baja dichos Activos Corrientes.

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (PPE)

8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS (PPE) Y/O ACTIVOS FIJOS

A) 31 de Diciembre de 2016-2017, la Propiedad, Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:

(EN DOLARES USOS)

CONCEPTOS - DETALLES	SALDO INICIAL 31/12/2015	ADICIONES	RETIRAS Y/O AJUSTES	% SOBRE COSTO	SALDO FINAL 31/12/2016
Terrenos	159,647.82	22,014.85	0.00		181,662.67
Inmuebles	129,757.87	0.00	0.00		129,757.87
Maquinarias, Muebles, Enseres	62,194.29	1,500.00	0.00	10	63,694.29
Vehiculos	68,330.75	4,034.73	0.00	10	92,365.48
Equipos de Computación	19,407.05	0.00	0.00	33.33	19,407.05
TOTAL ACTIVO FIJO: COSTO	459,337.78	27,549.58	0.00		486,887.36
(-) Depreciación Acumulada	-63,137.19	-23,315.59			-86,452.78
ACTIVO FIJO NETO:	396,200.59	4,233.99	0.00		400,434.58

El Activo Fijo se Deprecia de acuerdo al método de Línea Recta

Las bases que se adjuntan, son parte integrante de los Estados de Situación Financiera

**Muebles y Enseres, Maquinarias y Equipos (10%) porcentaje.
 Depreciación Terrenos e Inmuebles es de 0 % anual.
 Vehículos y Otros Equipos es el 20 % anual
 Equipos de Computación el porcentaje de Depreciación es del 33,33% anual**

NOTA 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El resumen de estas cuentas a diciembre 31 de 2016-2017 está comprendido por valores a que la empresa entrega a proveedores locales, por compras de inventarios, repuestos y materiales entre otros, y estos no generan ni interés ni vencimiento alguno.

	2017	2016
Proveedores Locales con Facturas	0,00	6.620,86
TOTAL	0,00	6.620,86

