

MUNDOMOTOS DEL NORTE CIA. LTDA.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo terminado al 31 de Diciembre 2012

NOTA 1.- INFORMACIÓN GENERAL

La razón social con la que opera la Compañía es MUNDOMOTOS DEL NORTE CIA. LTDA.
El Registro Único de Contribuyente es 1091723197001.

Mundomotos del Norte Cia. Ltda. se constituye con fecha 19 de diciembre del 2007, por escritura pública ante el Notario Público Dr. Sebastián Valdivieso Cueva. Titular de la Vigésimo Cuarta Notaria de Quito. El Objeto Social de la compañía es la compra, venta importación, exportación, consignación, representación de marcas, comercialización, destrucción de motos, motonetas, cuadrones y similares.

El domicilio de la compañía es en Ibarra en las calles Teodoro Gómez de la Torre s/n y Calixto Miranda esquina.

NOTA 2: BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACION

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.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez.

Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

Inventarios



Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados

Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos

Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Impuesto Corriente

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso 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 valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos 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 el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa

Participación a trabajadores



La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO



	2011	2012
Caja chica	60.00	60.00
saldo en bancos	18,789.44	-
TOTAL EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO.	18,849.44	60.00

Detalle de las partidas conciliatorias de Bancos:

	2011	2012
Bancos según extracto al 31 de diciembre	23,696.72	37,207.63
(+) Depósitos en tránsito	1,662.74	1,055.77
(-) Cheques girados no cobrados	(6,570.02)	(44,552.66)
Saldo en libros al 31 diciembre	18,789.44	(6,289.26)

El saldo negativo en el 2012 está registrado como un sobregiro contable en la cuenta proveedores comerciales ya que constituye un saldo pendiente de pago.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

	2011	2012
Cuentas por Cobrar Clientes	58,081.90	54,194.80
Cuentas por Cobrar a terceros	2,763.52	2,763.52
Anticipo garantías arriendos	1,600.00	3,100.00
Otros anticipos	15,000.00	15,000.00
	77,445.42	75,058.32
(-) Provisión deudores	(2,426.81)	(2,890.55)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	75,018.61	72,167.77

El incremento en el 2012 en cuentas por cobrar se da por la apertura de una nueva sucursal ubicada en la Av. Mariano Acosta.

NOTA 5. INVENTARIOS

	2011	2012
Inventarios	66,052.40	64,796.72

Los inventarios están valorados al costo y el método de costeo es el promedio ponderado.

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es el detalle del saldo al 31 de diciembre del 2012

	Saldo al 31 dic 2011	Aumentos y/o mejoras	Ajustes	Depreciación	Saldo al 31 dic 2012
Vehículos Motorizados	2,132.04	-	1,677.36	454.68	-
Muebles y Enseres	627.69	418.20	-	108.47	937.42
Equipos electrónicos	1,124.64	195.53		224.89	1,095.28
TOTAL	3,884.37	613.73	1,677.36	788.04	2,032.70

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

	2011	2012
Cuentas por pagar Proveedores	4,760.00	6,828.28
Acreedores Fiscales	1,078.65	-
TOTAL:	4,760.00	6,828.28

NOTA 8. PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre no se han hecho ninguna aportación de capital por parte de los accionistas y se detalla de la siguiente manera:

	2011	2012
Accionistas	9,000.00	9,000.00
Reserva Legal	1,720.53	1,720.53
Utilidad años anteriores	26,889.80	32,405.76
Utilidad / pérdida año corriente	5,515.96	4,320.82
TOTAL	43,126.29	47,447.11

NOTA 9. INGRESOS OPERACIONALES

El saldo de los ingresos operacionales del año correspondía a la venta de motocicletas que están respaldadas con su correspondiente factura de venta y de acuerdo al precio vigente, desglosado de la siguiente manera:

	2011	2012
Ventas Moto	227,180.27	196,950.90
(-) Devolución en ventas	(4,785.71)	(5,551.19)
(-) Descuento en ventas	(8,337.87)	(8,095.72)
VENTAS NETAS	214,056.69	183,303.99

NOTA 10. INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales constituyen los intereses cobrados a los clientes

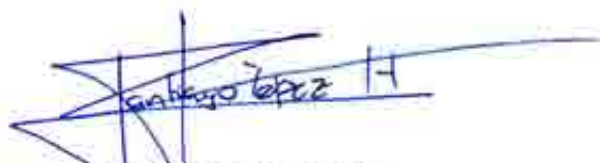
	2011	2012
Ingresos Interés	10,502.01	21,312.98

NOTA 11. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales del año comprendían los siguientes:

	2011	2012
Gastos talleres	-	158.23
Gastos de ventas	17,284.71	15,728.79
Gastos administrativos	31,488.75	39,036.19
Gastos financieros	5,453.96	1,199.26
TOTAL	54,227.42	56,122.47

Estas notas son parte integral de los estados financieros.



Santiago Yépez Hinojosa
GERENTE



Ing. Paula Betancourt J.
CONTADORA

