

OROBICICLETAS S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina 2019

Referencia	Nota 01
Sección 3 Párrafo 3.24	<p>Identificación de los estados financieros: Compañía OROBICICLETAS S.A. constituida mediante escritura pública de fecha 24 de AGOSTO del 2012; inscrita en el Registro Mercantil, el día 18 de septiembre del 2012 bajo registro N°. 2.917, cuyo domicilio es Buenavista entre sucre y olmedo Machala. Su actividad principal es Ventas al por mayor de partes piezas y accesorios de bicicletas.</p>
Sección 3 Párrafo 3.24	<p>Una entidad revelará en las notas lo siguiente: (a) El domicilio y la forma legal de la entidad, el país en que se ha constituido y la dirección de su sede social (o el domicilio principal donde desarrolle sus actividades, si fuese diferente de la sede social). (b) Una descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad y de sus principales actividades.</p>
Referencia	Nota 02
Sección 3 Párrafo 3.3	<p>Cumplimiento con la NIIF para las PYMES: Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.</p>
Sección 3 Párrafo 3.3	<p>Una entidad cuyos estados financieros cumplan la NIIF para las PYMES efectuará en las notas una declaración, explícita y sin reservas de dicho cumplimiento. Los estados financieros no deberán señalar que cumplen la NIIF para las PYMES a menos que cumplan con todos los requerimientos de esta NIIF.</p>
Referencia	Nota 03
Sección 13 Párrafo 13.4, 13.6, 13.18 y 13.22	<p>Políticas Contables: Inventarios: Los inventarios de mercadería y producto terminado en almacén se valoran utilizando el método promedio ponderado, comparando al final de cada periodo los costos unitarios con el precio del mercado, con la finalidad de considerar un ajuste por deterioro.</p>

<p>Sección 11 Párrafo 11.12, 11.13, 11.14</p>	<p>Cuentas y Documentos por cobrar: Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento. Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Los instrumentos de deuda (b) se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.</p>
	<p>Activos Financieros: Para todos los activos financieros y pasivos financieros medidos a valor razonable, la entidad informara sobre la base utilizada para determinar el valor razonable, esto es, el precio de mercado cotizado en un mercado activo u otra técnica de valoración. Cuando utilice una técnica de valoración, la entidad revelara los supuestos aplicados para determinar los valores razonables de cada clase de activos financieros o pasivos financieros Por ejemplo si fuera aplicable una entidad revelara información sobre las hipótesis relacionadas con las tasas de pagos anticipados, tasas estimadas en los créditos y las tasas de interés o de descuento.</p>
<p>Sección 17 Párrafo 17.9, 17.31 a),</p>	<p>Propiedad, Planta y Equipo: La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas. La empresa reconoce como propiedad planta y equipo cualquier bien cuya vida útil sea mayor a un año y que por lo general supere los \$ 500,00.</p>
<p>Sección 17 Párrafo 17.18, 17.31 vi</p>	<p>Depreciación Acumulada: La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario. Los activos arrendados son depreciados en el periodo más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles.</p>
<p>Sección 23 Párrafo 23.3</p>	<p>Ingresos de Actividades Ordinarias Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de ventas de bienes, se reconocen cuando se entregan los bienes y se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta. Así también en el momento de reconocer el ingreso se registra el costo de la venta.</p>
<p>Sección 18 Párrafo 18.27</p>	<p>Activos Intangibles Los Activos Intangibles son bienes sin apariencia física adquiridos por la empresa que se expresan al costo menos las pérdidas .por deterioro acumuladas. Se amortiza a lo largo de la vida estimada, empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible se revisa la amortización.</p>

<p>Sección 18 Párrafo 18.25</p>	<p>Deterioro de los Activos Intangibles En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe se estima y compara. El importe recuperable del activo aceptado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.</p>												
<p>Sección 29 Párrafo 29.3</p>	<p>Impuesto a las Ganancias: El impuesto a la ganancia representa la suma de impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los Activos y Pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes.</p>												
	<p>Reserva Legal La cantidad que se destinará anualmente para formar la reserva legal de la sociedad anónima, será el diez por ciento de las utilidades netas y el límite máximo de dicha reserva será el 50% del capital social.</p>												
<p>Referencia</p>	<p>Nota 04</p>												
<p>Sección 7 Efectivo y Equivalentes: Párrafo 7.2</p>	<p>Equivalentes al efectivo La cuenta Efectivo y Equivalentes se componen de efectivo en caja, saldos en bancos. Al cierre del ejercicio, los saldos de Efectivo y Equivalentes estaban compuestos así:</p> <table border="1" data-bbox="451 1220 1386 1369"> <thead> <tr> <th>Año</th> <th>2019</th> <th>2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Efectivo en caja</td> <td>\$ 12.170,21</td> <td>\$ 22.039,28</td> </tr> <tr> <td>Bancos</td> <td>\$ 7.964,13</td> <td>\$ 9.415,89</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>\$ 20.134,34</td> <td>\$ 31.455,17</td> </tr> </tbody> </table> <p>a) Comprende esta partida saldos disponible de caja como: Caja General, Caja Cheques y Fondo Local Buenavista. b) El origen de fondos proviene de clientes, por la venta de partes piezas y accesorios de bicicletas, esto fondos se encuentran en total disponibilidad en los bancos antes detallados</p>	Año	2019	2018	Efectivo en caja	\$ 12.170,21	\$ 22.039,28	Bancos	\$ 7.964,13	\$ 9.415,89	Total	\$ 20.134,34	\$ 31.455,17
Año	2019	2018											
Efectivo en caja	\$ 12.170,21	\$ 22.039,28											
Bancos	\$ 7.964,13	\$ 9.415,89											
Total	\$ 20.134,34	\$ 31.455,17											
<p>Sección 7 Efectivo y Equivalentes: Párrafo 7.2</p>	<p>Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.</p>												

Referencia	Nota 05
------------	---------

Sección 8 Párrafo 8.3	<p>Cuentas y Documentos por Cobrar: Las cuentas y documentos por cobrar, provenientes del giro del negocio, se integran de la siguiente forma:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">Año</th> <th style="text-align: center;">2019</th> <th style="text-align: center;">2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Cuentas por Cobrar Clientes</td> <td style="text-align: right;">\$ 137.499,82</td> <td style="text-align: right;">\$ 56.352,54</td> </tr> <tr> <td>Anticipos / Prestamos Empleados</td> <td style="text-align: right;">\$ 1.070,50</td> <td style="text-align: right;">\$ 127,50</td> </tr> <tr> <td>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</td> <td style="text-align: right;">\$ 138.570,32</td> <td style="text-align: right;">\$ 56.480,04</td> </tr> </tbody> </table> <p>El saldo de cuentas por cobrar clientes es producto de los créditos otorgados hasta el 31 de Diciembre del 2019, y generalmente la cartera no sufre un deterioro. Los saldos pendientes de cobro corresponden a los anticipos y préstamos personal administrativo y de venta como son: Gonzabay Aranda Yully por un saldo de US\$ 37,50 y a la Sra. Borja Ramírez Irina por un saldo de US\$ 1.033,00</p>	Año	2019	2018	Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 137.499,82	\$ 56.352,54	Anticipos / Prestamos Empleados	\$ 1.070,50	\$ 127,50	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 138.570,32	\$ 56.480,04
Año	2019	2018											
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 137.499,82	\$ 56.352,54											
Anticipos / Prestamos Empleados	\$ 1.070,50	\$ 127,50											
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 138.570,32	\$ 56.480,04											

Referencia	Nota 6
------------	--------

	<p>Inventario de mercadería El inventario de mercadería corresponde a repuestos para motos y bicicletas disponibles para la venta.</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">2019</th> <th style="text-align: center;">2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Inventario de Mercadería</td> <td style="text-align: right;">\$ 597.016,74</td> <td style="text-align: right;">\$ 539.852,15</td> </tr> <tr> <td>Importaciones en Tránsito</td> <td style="text-align: right;">\$ - 460,00</td> <td style="text-align: right;">\$ 00,00</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td style="text-align: right;">\$ 596.556,66</td> <td style="text-align: right;">\$ 539.852,15</td> </tr> </tbody> </table>		2019	2018	Inventario de Mercadería	\$ 597.016,74	\$ 539.852,15	Importaciones en Tránsito	\$ - 460,00	\$ 00,00	Total	\$ 596.556,66	\$ 539.852,15
	2019	2018											
Inventario de Mercadería	\$ 597.016,74	\$ 539.852,15											
Importaciones en Tránsito	\$ - 460,00	\$ 00,00											
Total	\$ 596.556,66	\$ 539.852,15											

Referencia	Nota 07
------------	---------

	<p>Servicios y Otros pagados por Anticipado Composición: Al finalizar el periodo se contabilizan de la siguiente manera:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">2019</th> <th style="text-align: center;">2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Anticipo a Proveedores</td> <td style="text-align: right;">\$ 8,72</td> <td style="text-align: right;">\$ 735,22</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td style="text-align: right;">\$ 8,72</td> <td style="text-align: right;">\$ 735,22</td> </tr> </tbody> </table> <p>Este saldo quedo pendiente de descontar a nuestro proveedor que tiene un saldo mínimo de US\$ 8,72 de la empresa Motorcycle Assembly – Line Ecuador S.A.</p>		2019	2018	Anticipo a Proveedores	\$ 8,72	\$ 735,22	TOTAL	\$ 8,72	\$ 735,22
	2019	2018								
Anticipo a Proveedores	\$ 8,72	\$ 735,22								
TOTAL	\$ 8,72	\$ 735,22								

Referencia	Nota 08
-------------------	----------------

**Activo por Impuestos Corrientes:
Composición**

	2019	2018
Crédito Tributario Iva acumulado Compras	\$ 00,00	\$ 7.766,12
Crédito Tributario Iva acumulado Retenciones	\$ 00,00	\$ 1.978,79
Crédito Tributario Renta Años Anteriores	\$ 3.652,02	\$ 00,00
TOTAL	\$ 3.652,02	\$ 9.744,91

Corresponde a crédito por IVA de compras y retenciones de IVA recibidas y que se liquidarán en el siguiente periodo.

Referencia	Nota 09
-------------------	----------------

Propiedad, Planta y Equipo
Se presenta el siguiente detalle:

	Terrenos	Edificio	Muebles y Enseres	Maquinaria y Equipo
Costo al 01/enero/ 2019	\$ 56.531,25	\$ 32.302,00	\$ 37.198,13	\$ 1.450,32
Adiciones–Compras	\$ 36.942,80	\$ 00,00	\$ 00,00	\$ 0,00
Ventas –Baja	\$ 00,00	\$ 00,00	\$ 00,00	\$ 00,00
31/diciembre/2019	\$ 93.474,05	\$ 32.302,00	\$ 37.198,13	\$ 1.450,32

	Equipos Computo	Otras Propiedad Planta y equipo
Costo al 01/enero/ 2019	\$ 5.112,04	\$ 1.194,00
Adiciones–Compras	\$ 00,00	\$ 0,00
Ventas –Baja	\$ 1.883,22	\$ 00,00
31/diciembre/2019	\$ 3.228,82	\$ 1.194,00

Depreciación acumulada

Costo al 01 enero de 2019	Edificio	Muebles y Enseres	Maquinaria y Equipo	Equipos Computo	Otras Propiedad Planta y equipo
Depreciación Acumul. 01/enero/2019	-\$ 3.242,11	-\$ 17.310,77	-\$507,61	-\$ 529,75	-\$ 557,20
Depreciación anual 2019	- \$ 682,55	-\$ 3.719,80	-\$145,03	-\$ 831,91	- \$ 119,40
Venta – Baja de Activos	- \$ 0,00	-\$ 0,00	-\$ 0,00	-\$ 0,00	-\$ 0,00
Importe en libros 31 diciembre de 2019	- \$ 3.924,66	-\$21.030,57	-\$652,64	-\$ 1.361,66	-\$ 676,60

Estos activos se revisan cuando existe evidencia objetiva de deterioro, si existe tal tipo de evidencia, la pérdida por deterioro se reconoce basada en el monto recuperable estimado.

Referencia

Nota 10

Activo Intangible

Corresponde a un software contable administrativo adquirido para mejores controles e incrementar eficiencia.

	Sistema Contable
Costo al 01 enero de 2019	\$ 5.300,00
Adiciones – Compras	\$ 0,00
Ventas –Baja	\$ 0,00
31- diciembre - 2019	\$ 5.300,00

Costo al 01 enero de 2019	Sistema Contable
Amortización acumulada 01-enero-2019	-\$ 3.091,67
Amortización anual 2019	-\$ 1.060,00
Venta – Baja de Activos	\$ 0,00
Importe en libros 31 diciembre de 2019	-\$ 4.151,67

Referencia

Nota 11

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

	2019	2018
Activos por Impuestos Diferidos por Jubilación Patronal y Desahucio.	\$ 1.679,67	\$ 567,13
TOTAL	\$ 1.679,67	\$ 567,13

Los Activos por Impuestos Diferidos al 31 de diciembre del periodo 2019, por el monto de US\$1.679,67, se generan por las provisiones de jubilación patronal y desahucio las cuales disminuye cuando se cancelen los beneficios.

Referencia	Nota 12
------------	---------

Cuentas y documentos por pagar:

Las cuentas y documentos por pagar comprenden las cuentas pendientes de pago originadas principalmente por la compra de mercadería y gastos de las operaciones del negocio. Al cierre del ejercicio presentan un saldo como sigue:

	2019	2018
Proveedores Locales	\$ 58.404,84	\$ 111.743,39
Cheques Proveedores Locales por cancelar	\$ 4717,65	\$ 5.108,97
Cheques caducados Bco Machala	\$ 2.093,55	\$ 2.093,55
Total Cuentas y Documentos por pagar	\$ 65.216,04	\$ 118.945,91

El período promedio de crédito tomado para los proveedores es de 30 días. Se presenta el rubro de cheques a proveedores que corresponde a los cheques girados y no cobrados, que son pagaderos a favor de los proveedores de bienes y servicios por la actividad económica de la empresa, los cuales serán pagados en el transcurso del periodo 2020.

El rubro de cheques caducados corresponde a los girados y entregados con fecha más de 13 meses de vigencia hasta la fecha de cierre.

Referencia	Nota 13
------------	---------

Obligaciones con Instituciones Financieras:

	2019	2018
Obligaciones con Inst. Financieras Corto Plazo	\$ 42.833,90	\$ 12.690,67
Cuentas x Pagar T/C	\$ 2514,33	\$ 1.421,20
TOTAL	\$ 45.348,23	\$ 14.111,87

Las obligaciones con instituciones financieras son generadas por préstamos recibidos, en la parte de obligaciones con instituciones financieras se registra la proporcionalidad del préstamo que se haya adquirido el cual será pagadero en el periodo 2020.

Se registra en esta partida las cuentas por pagar tarjetas de crédito que son saldos pendientes de cancelar a Diners por compras para el negocio.

Referencia	Nota 14
-------------------	----------------

Otras Obligaciones Corrientes:

Con la Administración Tributaria	2019	2018
Retenciones Impuesto a la Renta e Iva	\$ 8.707,04	\$ 635,64
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 357,32	\$ 892,81
TOTAL	\$ 9.064,36	\$ 1.528,45

Son retenciones por Impuesto a la renta e Iva por pagar que se realizaron por las compras y se liquidarán el enero del 2020 y el impuesto a la renta que se liquidará con la declaración en el mes de abril 2020.

Referencia	Nota 15
-------------------	----------------

Obligaciones Con el IESS

En esta partida se determina los valores correspondientes a los aportes, fondos de reserva y préstamos quirografarios correspondientes a las planillas del mes de diciembre y que serán cancelados en Enero del 2020.

	2019	2018
Aporte Personal por pagar	\$ 828,67	\$ 782,75
Aporte Patronal por Pagar	\$ 977,78	\$ 923,50
IECE-SETEC	\$ 87,69	\$ 82,83
Fondos de Reserva	\$ 190,38	\$ 152,57
Préstamos Quirografarios por pagar	\$ 252,47	\$ 253,88
TOTAL	\$ 2.336,99	\$ 2.195,53

Referencia	Nota 16
-------------------	----------------

Beneficios de ley a Empleados

Esta partida refleja los valores pendientes a cancelar a los empleados de la empresa por beneficios sociales como:

	2019	2018
Décima tercera Remuneración	\$ 730,76	\$ 690,23
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 4.230,14	\$ 4.381,72
Sueldos por pagar	\$ 1.700,00	\$ 00,00
Utilidades por Pagar	\$ 3.121,32	\$ 5.122,12
TOTAL	\$ 9.782,22	\$ 10.194,07

Estos son originados por los servicios prestados hacia la empresa hasta el mes de diciembre del 2019 , incluyendo utilidades del año que corresponde al 15% a los trabajadores.

Referencia	Nota 17
-------------------	----------------

Cuentas por Pagar Relacionadas
 Las cuentas por pagar relacionadas comprenden a deudas con los socios y otros relacionados, se detalla a continuación:

	2019	2018
Cuentas por pagar socios	\$ 339.477,83	\$ 343.273,99
Otras cuentas por pagar relacionados	\$ 88.778,32	\$ 50.805,55
Total Cuentas y Documentos por pagar	\$ 428.256,15	\$ 394.079,54

Referencia	Nota 18
-------------------	----------------

Anticipo de Clientes

	2019	2018
Anticipo de Clientes	\$ 717,50	\$ 3.966,23
Total anticipo a Facturas	\$ 717,50	\$ 3.966,23

Estos valores corresponden a rubros depositados por clientes y que serán facturados en el próximo periodo.

Referencia	Nota 19
-------------------	----------------

Otros Pasivos corrientes
Composición:

Esta partida se compone de la siguiente manera:

	2019	2018
Varios Acreedores	\$ 10.019,32	\$ 50.443,85
Total anticipo a Facturas	\$ 10.019,32	\$ 50.443,85

Esta integrada por sobrantes de caja, cuentas por pagar a Cueva Mosquera Gino en el periodo 2019.

Referencia	Nota 20
-------------------	----------------

	Préstamos Bancarios									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">2019</th> <th style="text-align: center;">2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Préstamo Banco de Machala</td> <td style="text-align: right;">\$ 181.508,78</td> <td style="text-align: right;">\$ 19.313,46</td> </tr> <tr> <td>Total Préstamos Bancarios</td> <td style="text-align: right;">\$ 181.508,78</td> <td style="text-align: right;">\$ 19.313,46</td> </tr> </tbody> </table>		2019	2018	Préstamo Banco de Machala	\$ 181.508,78	\$ 19.313,46	Total Préstamos Bancarios	\$ 181.508,78	\$ 19.313,46
		2019	2018							
	Préstamo Banco de Machala	\$ 181.508,78	\$ 19.313,46							
Total Préstamos Bancarios	\$ 181.508,78	\$ 19.313,46								
Este valor corresponde al saldo por pagar pasivo no corriente del préstamo solicitado al Banco de Machala.										
<ul style="list-style-type: none"> ○ Préstamo comercial, otorgado el 28-02-2019, por un monto de US\$ 150.000,00, tasa de Interés 11.23%, por un tiempo de 5 años, con fecha de vencimiento 20-02-2024. ○ Préstamo comercial, otorgado el 28-06-2019, por un monto de US\$ 150.000,00, tasa de Interés 11.23%, por un tiempo de 5 años, con fecha de vencimiento 05-06-2024. 										

Referencia	Nota 21
-------------------	----------------

	Provisiones por Beneficios a Empleados												
	Estas provisiones corresponden a los valores calculados por expertos en actuaria que han sido contratados para realizar los respectivos estudios actuariales con los datos del personal que ha laborado en el año 2019, estas provisiones son:												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">2019</th> <th style="text-align: center;">2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Provisión Jubilación Patronal</td> <td style="text-align: right;">\$ 5.174,59</td> <td style="text-align: right;">\$ 5.781,59</td> </tr> <tr> <td>Provisión Bonificación por Desahucio</td> <td style="text-align: right;">\$ 3.340,96</td> <td style="text-align: right;">\$ 3.314,62</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td style="text-align: right;">\$ 8.515,55</td> <td style="text-align: right;">\$ 9.096,21</td> </tr> </tbody> </table>		2019	2018	Provisión Jubilación Patronal	\$ 5.174,59	\$ 5.781,59	Provisión Bonificación por Desahucio	\$ 3.340,96	\$ 3.314,62	TOTAL	\$ 8.515,55	\$ 9.096,21
		2019	2018										
Provisión Jubilación Patronal	\$ 5.174,59	\$ 5.781,59											
Provisión Bonificación por Desahucio	\$ 3.340,96	\$ 3.314,62											
TOTAL	\$ 8.515,55	\$ 9.096,21											

Referencia	Nota 22
-------------------	----------------

Sección 6	Capital Social :									
	El capital social está formado por Aníbal Ochoa con el 99 % y Jefferson Rodríguez con el 1% completando el 100% que se encuentra totalmente pagado.									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: center;">2019</th> <th style="text-align: center;">2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Capital Social al inicio del periodo</td> <td style="text-align: right;">\$ 1.000,00</td> <td style="text-align: right;">\$ 1.000,00</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td style="text-align: right;">\$ 1.000,00</td> <td style="text-align: right;">\$ 1.000,00</td> </tr> </tbody> </table>		2019	2018	Capital Social al inicio del periodo	\$ 1.000,00	\$ 1.000,00	TOTAL	\$ 1.000,00	\$ 1.000,00
		2019	2018							
Capital Social al inicio del periodo	\$ 1.000,00	\$ 1.000,00								
TOTAL	\$ 1.000,00	\$ 1.000,00								

Referencia	Nota 23
-------------------	----------------

Sección 6	Reserva Legal:		
		2019	2018
	Reserva Legal	\$ 661,77	\$ 661,77
	TOTAL	\$ 661,77	\$ 661,77

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Referencia	Nota 24
-------------------	----------------

Sección 6	Resultados Acumulados:		
	Esta partida registra utilidades acumuladas de la siguiente manera:		
		2019	2019
	Resultados de años anteriores	1.745,42	1.745,42
	Ganancias Acumuladas 2013	17.076,02	17.076,02
	Ganancias Acumuladas 2014	22.102,46	22.102,46
	Ganancias Acumuladas 2015	29.578,16	29.578,16
	Ganancias Acumuladas 2016	11.044,59	11.044,59
	Ganancias Acumuladas 2017	19.808,95	19.808,95
	Ganancias Acumuladas 2018	21.801,48	-
TOTAL	\$ 123.157,08	\$ 101.355,60	

Los resultados acumulados son producto de las utilidades generadas de periodos anteriores que no han sido distribuidas a socios.

Referencia	Nota 25
-------------------	----------------

Sección 6	Utilidad del Ejercicio:		
	Composición:		
		2019	2018
	Resultados Ejercicio	\$ 13.353,26	\$ 21.801,48
TOTAL	\$ 13.353,26	\$ 21.801,48	

Los resultados del ejercicio son generados por actividad de venta de mercadería realizada por la empresa y que quedan después del reparto de utilidades a trabajadores y liquidación de impuesto a la renta año 2019.

Referencia	Nota 26
-------------------	----------------

	<p>Otros resultados integrales</p> <p>Ganancias (Perdidas) Actuariales:</p> <table border="1" style="margin-left: 40px;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: right;">2019</th> <th style="text-align: right;">2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ganancias Actuariales Jub. Patronal</td> <td style="text-align: right;">\$ 5.567,00</td> <td style="text-align: right;">\$ 2.818,00</td> </tr> <tr> <td>Perdidas Actuariales Jub. Patronal</td> <td style="text-align: right;">-\$ 1.483,00</td> <td style="text-align: right;">-\$ 1.483,00</td> </tr> <tr> <td>Ganancias Actuarial Bonificación Desahucio</td> <td style="text-align: right;">\$ 692,00</td> <td style="text-align: right;">\$ 365,00</td> </tr> <tr> <td>Perdida Actuarial Bonificación Desahucio</td> <td style="text-align: right;">-\$ 762,00</td> <td style="text-align: right;">-\$ 762,00</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td style="text-align: right;">\$ 4.014,00</td> <td style="text-align: right;">\$ 938,00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Son utilidades generadas por que según los estudios actuariales el periodo anterior las estimaciones fueron sobrevaloradas, por tal razón se ajusta la provisión contra el patrimonio, registrando ingreso o perdida por jubilación patronal y bonificación por desahucio.</p>		2019	2018	Ganancias Actuariales Jub. Patronal	\$ 5.567,00	\$ 2.818,00	Perdidas Actuariales Jub. Patronal	-\$ 1.483,00	-\$ 1.483,00	Ganancias Actuarial Bonificación Desahucio	\$ 692,00	\$ 365,00	Perdida Actuarial Bonificación Desahucio	-\$ 762,00	-\$ 762,00	TOTAL	\$ 4.014,00	\$ 938,00
	2019	2018																	
Ganancias Actuariales Jub. Patronal	\$ 5.567,00	\$ 2.818,00																	
Perdidas Actuariales Jub. Patronal	-\$ 1.483,00	-\$ 1.483,00																	
Ganancias Actuarial Bonificación Desahucio	\$ 692,00	\$ 365,00																	
Perdida Actuarial Bonificación Desahucio	-\$ 762,00	-\$ 762,00																	
TOTAL	\$ 4.014,00	\$ 938,00																	

Referencia	Nota 27
-------------------	----------------

	<p>Ingresos por actividades ordinarias:</p> <table border="1" style="margin-left: 40px;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: right;">2019</th> <th style="text-align: right;">2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ventas</td> <td style="text-align: right;">\$ 1.137.206,7</td> <td style="text-align: right;">\$ 809.350,73</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td style="text-align: right;">\$ 1.37.296,77</td> <td style="text-align: right;">\$ 809.350,73</td> </tr> </tbody> </table> <p>Los ingresos son por la venta de mercadería (bicicletas, repuestos y accesorios de motos medida a valor razonable.</p>		2019	2018	Ventas	\$ 1.137.206,7	\$ 809.350,73	TOTAL	\$ 1.37.296,77	\$ 809.350,73
	2019	2018								
Ventas	\$ 1.137.206,7	\$ 809.350,73								
TOTAL	\$ 1.37.296,77	\$ 809.350,73								

Referencia	Nota 28
-------------------	----------------

	<p>Costo de Venta</p> <p>En esta cuenta tomamos en consideración los costos incurridos en la compra de mercadería los costos ascendieron a \$ 858.606,06 detallados a continuación:</p> <table border="1" style="margin-left: 40px;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">COSTOS</th> <th style="text-align: right;">2019</th> <th style="text-align: right;">2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Costo de Mercadería Vendida</td> <td style="text-align: right;">\$ 846.359,94</td> <td style="text-align: right;">\$ 565.045,64</td> </tr> <tr> <td>Descuento en compras</td> <td style="text-align: right;">-\$ 4.047,55</td> <td style="text-align: right;">\$ -4.915,31</td> </tr> <tr> <td>Costo por faltantes/sobrantes en inventario</td> <td style="text-align: right;">\$ 5.333,64</td> <td style="text-align: right;">\$ -</td> </tr> <tr> <td>Otros Costos</td> <td style="text-align: right;">\$ 10.960,03</td> <td style="text-align: right;">\$ 7.938,18</td> </tr> <tr> <td>Total Costos de Ventas</td> <td style="text-align: right;">\$ 858.606,06</td> <td style="text-align: right;">\$ 568.068,51</td> </tr> </tbody> </table>	COSTOS	2019	2018	Costo de Mercadería Vendida	\$ 846.359,94	\$ 565.045,64	Descuento en compras	-\$ 4.047,55	\$ -4.915,31	Costo por faltantes/sobrantes en inventario	\$ 5.333,64	\$ -	Otros Costos	\$ 10.960,03	\$ 7.938,18	Total Costos de Ventas	\$ 858.606,06	\$ 568.068,51
COSTOS	2019	2018																	
Costo de Mercadería Vendida	\$ 846.359,94	\$ 565.045,64																	
Descuento en compras	-\$ 4.047,55	\$ -4.915,31																	
Costo por faltantes/sobrantes en inventario	\$ 5.333,64	\$ -																	
Otros Costos	\$ 10.960,03	\$ 7.938,18																	
Total Costos de Ventas	\$ 858.606,06	\$ 568.068,51																	

Referencia	Nota 29
-------------------	----------------

Gastos de administración:

En esta partida se pone en consideración todos los gastos administrativos que se efectúan para comercialización de la mercadería.

**Sección 8
Párrafo 8.3**

GASTOS	2019	2018
Sueldos	\$ 110.708,86	\$ 95.691,51
Aportes al IESS	\$ 19.832,74	\$ 18.523,50
Beneficios Sociales	\$ 16.883,53	\$ 13.668,57
Gastos de Planes	\$ 3.068,00	\$ 2.579,00
Honorarios, comisiones y dietas a personas	\$ 55,56	-
Remuneraciones a otros trabajadores	\$ 214,29	\$ 485,56
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 17.809,46	\$ 15.830,86
Arrendamiento Operativo	-	\$ 6.300,00
Publicidad y Propaganda	\$ 1.614,28	\$ 1.633,14
Combustible	\$ 4.811,26	\$ 2.822,29
Seguros y Reaseguros	\$ 5.594,16	\$ 573,81
Transp. De mercadería	\$ 12.284,27	\$ 4.969,96
Gastos de Gestión	\$ 656,75	\$ 387,36
Gastos de Viaje	\$ 2.502,99	\$ 1.474,01
Servicios Básicos	\$ 5.210,97	\$ 5.433,14
Impuestos Contribuciones y Otros	\$ 5.807,32	\$ 3.628,90
Depreciaciones	\$ 5.440,47	\$ 5.290,42
Amortizaciones	\$ 1.060,00	\$ 1.059,96
Suministros y Materiales	\$ 3.103,01	\$ 3.640,96
Otros Gastos Bienes	\$ 2.550,49	\$ 1.594,77
Otros Servicios	\$ 14.863,23	\$ 10.224,29
Gastos No Deducibles	\$ 1.201,54	\$ 3.809,23
TOTAL	\$ 235.27318	\$ 199.621,24

Referencia	Nota 30
-------------------	----------------

Gastos Financieros:

En esta cuenta se toma en consideración los valores referentes a los intereses del préstamo concedido por parte del Banco de Machala y las comisiones bancarias por tarjetas de crédito.

**Sección 5
Párrafo 5.5
Sección 11
Párrafo 11.48
Sección 25
Párrafo 25.3**

	2019	2018
Intereses Bancarios	\$ 18.582,16	\$ 3.300,98
Comisiones bancarias	\$ 3.958,89	\$ 4.212,55
TOTAL	\$ 22.541,05	\$ 7.515,53

Referencia	Nota 31																												
	<p>Conciliación Tributaria Composición: Se detalla a continuación la conciliación tributaria presentada en el formulario 101 del impuesto a la renta 2019.</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">DETALLE</th> <th style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">2019</th> </tr> <tr> <th></th> <th style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">US \$ dólares</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Utilidad antes de Participación de empleados en las utilidades e impuesto a la renta</td> <td style="text-align: right;">20.808,82</td> </tr> <tr> <td>15% Participación trabajadores</td> <td style="text-align: right;">-3.121,32</td> </tr> <tr> <td>Gastos no deducibles</td> <td style="text-align: right;">1.201,54</td> </tr> <tr> <td>Diferencias Temporarias Jubilación Patronal y Desahucio</td> <td style="text-align: right;">2.898,09</td> </tr> <tr> <td>Utilidad Gravable</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">21.787,13</td> </tr> <tr> <td>Base imponible para impuesto a la renta</td> <td style="text-align: right;">21.787,2</td> </tr> <tr> <td>25% Impuesto a la renta Causado</td> <td style="text-align: right;">5.446,78</td> </tr> <tr> <td>(-) Anticipo Determinado al Ejercicio Fiscal Declarado</td> <td style="text-align: right;">-5.550,08</td> </tr> <tr> <td>Impuesto a La renta del ejercicio</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">-103,30</td> </tr> <tr> <td>Retenciones en la fuente</td> <td style="text-align: right;">-3.548,72</td> </tr> <tr> <td>Impuesto a la renta a pagar</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">-</td> </tr> <tr> <td>Crédito Tributario</td> <td style="text-align: right; border-top: 3px double black;">-3.652,02</td> </tr> </tbody> </table>	DETALLE	2019		US \$ dólares	Utilidad antes de Participación de empleados en las utilidades e impuesto a la renta	20.808,82	15% Participación trabajadores	-3.121,32	Gastos no deducibles	1.201,54	Diferencias Temporarias Jubilación Patronal y Desahucio	2.898,09	Utilidad Gravable	21.787,13	Base imponible para impuesto a la renta	21.787,2	25% Impuesto a la renta Causado	5.446,78	(-) Anticipo Determinado al Ejercicio Fiscal Declarado	-5.550,08	Impuesto a La renta del ejercicio	-103,30	Retenciones en la fuente	-3.548,72	Impuesto a la renta a pagar	-	Crédito Tributario	-3.652,02
DETALLE	2019																												
	US \$ dólares																												
Utilidad antes de Participación de empleados en las utilidades e impuesto a la renta	20.808,82																												
15% Participación trabajadores	-3.121,32																												
Gastos no deducibles	1.201,54																												
Diferencias Temporarias Jubilación Patronal y Desahucio	2.898,09																												
Utilidad Gravable	21.787,13																												
Base imponible para impuesto a la renta	21.787,2																												
25% Impuesto a la renta Causado	5.446,78																												
(-) Anticipo Determinado al Ejercicio Fiscal Declarado	-5.550,08																												
Impuesto a La renta del ejercicio	-103,30																												
Retenciones en la fuente	-3.548,72																												
Impuesto a la renta a pagar	-																												
Crédito Tributario	-3.652,02																												
Referencia	Nota 32																												
	<p>Cambios en las Políticas Contables: A la fecha del cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2019, no se realizaron varios cambios en las políticas contables como consecuencia de la adopción de las nuevas Normas Internacionales de Información Financiera en el periodo de transición.</p>																												
Referencia	Nota 33																												
	<p>Hechos Posteriores: Después del 31 de diciembre de 2019, no existieron hechos posteriores que amerite ajustes a los estados financieros o incluir una nota aclaratoria.</p>																												
Referencia	Nota 34																												
	<p>Pasivos Contingentes: No existen pasivos contingentes que sirvan para considerar ajustes de provisión.</p>																												

Referencia	Nota 35
	<p>Aprobación de Estados Financieros: Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación, según acta de junta del 16 de Marzo del 2020</p>



Ing. Aníbal Ochoa Córdova
GERENTE



Ing. Judith Paladines Jaramillo
CONTADORA