

SUDAMERICANA DE MOTOCICLETAS SUDMO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

La empresa Sudamericana de Motocicletas SUDMO S.A. fue legalmente constituida el 04 de marzo de 2013, mediante Escritura Pública celebrada en la Notaria Novena del Cantón Cuenca del Dr. Eduardo Palacios Muñoz e inscrita en el Registro Mercantil el 15 de marzo del 2013.

El objeto de la compañía consiste en el ensamblaje, fabricación, comercialización, importación, exportación y distribución de motocicletas, de sus partes y sus piezas. Para el cumplimiento de sus fines la compañía podrá importar y exportar materia prima o productos elaborados o semielaborados relacionados con su objeto principal.

PRACTICAS CONTABLES.

Los estados financieros de la empresa Sudamericana de Motocicletas SUDMO S.A. han sido preparados en US dólares. Las políticas contables de SUDMO S.A. están basadas en las Normas Información Financiera, NIFS.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFFECTIVO:

SUDMO S.A. en esta cuenta, registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares.

Se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, bancos, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras.

La empresa realiza en el 2015 el arqueo de caja chica, cabe indicar que posee un solo fondo rotativo.

Caja Chica	\$ 200.00
------------	-----------

Las cuentas han sido debidamente conciliadas mensualmente sus saldos contables al 31 de diciembre del 2015 son:

BANCOS	\$ 30,845.18
BANCO DEL AUSTRO	\$ 13,541.61
BANCO BOLIVARIANO	\$ 17,383.83
AUSTROBANK	\$ -80.26

ACTIVOS FINANCIEROS:

En esta cuenta se registra los activos que posean un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos

financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR: La política de ventas de SUDAMERICANA DE MOTOCICLETAS SUDMO S.A. es al contado y a crédito con plazos de: 30, 60, 90, 120, 150, 180 Y 210 días en el canal mayorista.

CUENTAS POR COBRAR	\$ 1,730,903.12
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 1,721,875.68
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	\$ 2,788.63
Anticipos entregados a proveedores	\$ 6,238.81

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS: Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no ha sido devengado al cierre del ejercicio económico.

Anticipo proveedores Nacionales	\$ 6,238.81
---------------------------------	-------------

INVENTARIOS: En esta cuenta se registran:

- (a) los activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación;
- (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o
- (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

INVENTARIO MERCADERIAS	\$ 369,642.63
MOTOCICLETAS	\$ 26,696.64
REPUESTOS	\$ 56,322.80
ACEITES	\$ 743.70
IMPORTACIONES EN TRANSITO	\$ 285,879.49

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

IMPUESTOS ANTICIPADOS	\$ 16,748,15
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	\$ 16,748,18

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.

Las propiedades, plantas y equipos serán valorados por el Modelo del Costo, que es el Costo menos Depreciaciones Acumuladas y Deterioros Acumulados. El Costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionado con ciertos activos calificados.

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA: Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
Muebles y Enseres	\$ 14,946.00
- Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	\$ -2,257.58
Equipo de Computación	\$ 8,418.08
- Depreciación Acumulada Equipo de Comp.	\$ -4932.55
Vehículos	\$ 22,550.41
- Depreciación Acumulada Vehículos	\$ -4,476.29
Herramientas	\$ 3,712.71
- Depreciación Acumulada Herramientas	\$ -3,202.29
Maquinaria y Equipo	\$ 2,000.00
- Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	\$ -70.42

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO	
Proveedores Nacional	\$ -65,246.09
PRONAE S.A.	\$ -495,781.65

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

INSTITUCIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	
Austrobank	\$ -226,867.20

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc..

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
Con La Administración tributaria	\$ - 37,019.55
CON EL IESS	\$ - 5,154.00
BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	\$ - 19,192. 61

ANTICIPOS DE CLIENTES: Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

VARIOS ACREEDORES	
ANTICIPO DE CLIENTES	\$ -3,995.66

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; llevadas al costo amortizado.

DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO	
PRONAE S.A	\$ - 1,502,114.07

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones

CAPITAL SOCIAL	\$ - 800.00
Sr. Rómulo Andrade	\$ - 799.00
Sr. Carlos Zumba V.	\$ - 1.00

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO: Registra las utilidades provenientes del ejercicio en curso.

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTOS	\$ -2,312.39
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 346.86
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	\$ 1,965.53

RESULTADOS ACUMULADOS: En esta cuenta se registran los resultados acumulados de los años anteriores

Perdida de ejercicio anteriores	\$ 95,961.29
Perdida Ejercicio fiscal 2013	\$ 96,163.87
Utilidad Ejercicio Fiscal 2014	\$ - 202.58

INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

VENTA DE BIENES: Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades.

Las Ventas Al 31 de diciembre del 2015 de la empresa Sudamericana de Motocicletas SUDMO S.A. son:

VENTAS	\$ -2,211,421.18
Ventas Netas	\$ -2,659,013.12
Devolución en Ventas	\$ 371,040.14
Descuento en Ventas	\$ 76,551.80

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Incluyen el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
Otros ingresos	\$ -40,488.47
Interés por mora cuotas	\$ -1,392.11

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

Costo de los inventarios vendidos son los siguientes:

COSTOS DE VENTAS	
Costo de Ventas	\$ 1,657,783.84

GANANCIA BRUTA: La ganancia bruta al 31 de diciembre del 2015.

GANANCIA BRUTA	\$ - 553,637.34
-----------------------	-----------------

GASTOS

Gastos de Ventas

Los Gastos de Ventas incurridos en el periodo 2015 son los siguientes:

Sueldo Unificado	\$ 84,746.54
Décimo Tercer Sueldo	\$ 9,774.41
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 3,434.76
Aporte Patronal-Iece-Secap	\$ 14,251.08
Fondos de Reserva	\$ 2,872.12
Vacaciones	\$ 2,534.15
Bonificación	\$ 1,175.00
Comisiones en ventas	\$ 50,300.54
Movilizaciones Vendedores	\$ 55,327.01
Alquileres y Fletes	\$ 8,621.17
Útiles De Oficina	\$ 3,570.85
Publicidad y Propaganda	\$ 74,597.52

Depreciaciones	\$ 5,561.97
Alimentación	\$ 351.18
Uniformes Personal	\$ 878.70
Mantenimiento de Vehículos	\$ 4,305.01
Servicios De Seguridad	\$ 0.10
Mantenimiento Repuestos Productos	\$ 4,931.65
Combustibles y Lubricantes	\$ 169.90
Courier	\$ 577.04
Talleres Autorizados	\$ 1,222.80
Gastos de Investigación	\$ 67,049.52
Servicios Básicos E Internet	\$ 2,024.85
Agasajos Navideños	\$ 901.60

GASTOS DE ADMINISTRACION:

Los Gastos Administrativos incurridos en el periodo 2015 son los siguientes:

Sueldo Unificado	\$ 59,667.48
Décimo Tercer Sueldo	\$ 6,568.14
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 2,600.92
Aporte Patronal-lece-Secap	\$ 9,576.32
Fondos de Reserva	\$ 2,393.12
Vacaciones	\$ 1,562.50
Bonificación	\$ 1,500.00
Útiles y Suministros Oficina	\$ 1,755.68
Honorarios Profesionales	\$ 708.00
Servicios Básicos E Internet	\$ 3,545.53
Servicio de limpieza de oficina	\$ 400.00
Servicios Prestados	\$ 2,642.28
Gastos de Legales	\$ 190.00
Conserjería	\$ 467.86
Arriendos De Oficinas	\$ 25,182.33
Combustibles y Lubricantes	\$ 2.68
Mantenimiento y repuestos	\$ 387.97
Mantenimiento de edificio	\$ 3,938.92
Parqueadero	\$ 0.89
Contribuciones, obsequios y premios	\$ 3,077.11
Viajes y Movilizaciones	\$ 7,761.18
Alimentación	\$ 342.39
Depreciaciones	\$ 1,680.58
Seguros	\$ 4,311.45
Agasajos Navideños	\$ 313.60
Mantenimiento Equipo de oficina	\$ 455.00
Gastos Transporte	\$ 4.46
Courier	\$ 374.36

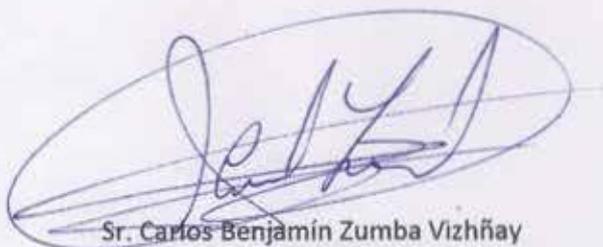
Uniformes Personal	\$	792.46
Mantenimiento Muebles y Enseres	\$	30.00
Gastos Varios	\$	0.67

GASTOS NO OPERACIONALES: En esta cuenta se registran los gastos que no corresponden a la operación del negocio.

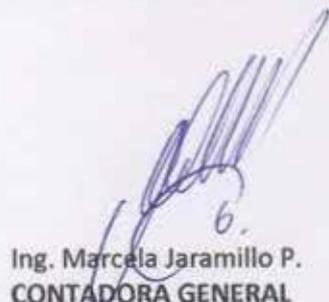
GASTOS NO OPERACIONALES		
Servicios Bancarios	\$	743.24
Gastos no deducibles	\$	51,048.94

OTROS GASTOS: En esta cuenta se registraron el 15% trabajadores y el impuesto a la renta por pagar correspondientes al ejercicio fiscal 2015, bajo la normativa NIIFS

OTROS GASTOS		
15% trabajadores 2015	\$	346.85
22% impuesto a la renta causado 2015	\$	11,663.19



Sr. Carlos Benjamín Zumba Vizhñay
GERENTE GENERAL
SUDAMERICANA DE MOTOCICLETAS SUDMO S.A.



Ing. Marcela Jaramillo P.
CONTADORA GENERAL
SUDAMERICANA DE MOTOCICLETAS SUDMO S.A.