

MOTOSERVICIOS DE ALIMENTACIÓN S.A. MOTOALIMSA

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

MOTOSERVICIOS DE ALIMENTACIÓN S.A. MOTOALIMSA

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

Contenido

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	3
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES	4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	6
1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA	6
2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES	6
3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS.....	9
4. ACTIVOS FINANCIEROS	9
5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9
6. PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE.....	9
7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.....	10
8. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	10
9. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	10
10. INGRESOS	11
11. GASTOS	11
12. EVENTOS SUBSECUENTES	11

Abreviaturas usadas:

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

NIC - Normas Internacionales de Contabilidad

MOTOSERVICIOS DE ALIMENTACIÓN S.A. MOTOALIMSA**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014**

<u>Notas:</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	ACTIVOS CORRIENTE:		
3	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5.161	800
4	ACTIVOS FINANCIEROS	15.504	0
5	ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	2.231	0
	TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTE	22.896	800
	TOTAL DE ACTIVOS	<u>22.896</u>	<u>800</u>
	PASIVOS		
	PASIVOS CORRIENTE:		
6	PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	89	0
7	OTROS PASIVOS CORRIENTES	17.305	0
8	PROVISIONES	4.497	0
	TOTAL DE PASIVOS CORRIENTE	21.891	0
	TOTAL DE PASIVOS	<u>21.891</u>	<u>0</u>
9	PATRIMONIO		
	CAPITAL	800	800
	RESERVAS	21	0
	RESULTADO DEL PERIODO:	185	0
	TOTAL DE PATRIMONIO	<u>1.005</u>	<u>800</u>

Sr. Pablo E. Checa
Representante Legal

CPA Sandra Villafuerte
Contadora General

MOTOSERVICIOS DE ALIMENTACIÓN S.A. MOTOALIMSA**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresados en miles Dólares)**

<u>Notas:</u>		<u>2015</u>
10	INGRESOS	
	INGRESOS OPERACIONALES	199.523
	TOTAL DE INGRESOS	<u>199.523</u>
11	COSTOS Y GASTOS:	
	GASTOS OPERACIONALES	199.081,67
	TOTAL DE GASTOS	<u>199.082</u>
	RESULTADO DEL PERIODO:	<u>442</u>

Sr. Pablo E. Checa
Representante Legal

CPA Sandra Villafuerte
Contadora General

MOTOSERVICIOS DE ALIMENTACIÓN S.A. MOTOALIMSA**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(Expresados en miles Dólares)**

	Capital Social	Reservas	Resultados Acumulados	Aplicación de NIIF 1ra. Vez	Ganancia (Pérdida) del Periodo	Patrimonio Neto
Saldo del periodo anterior 2014	800	0	0	0	0	800
						0
Cambios en Políticas Contables:	-	-	-	-	-	0
Corrección de Errores:	-	-	-	-	-	0
Cambios del año en el Patrimonio:	0	21	0	0	185	205
Dividendos	-	-	-	-	0	0
Ganancia o pérdida del ejercicio	-	-	-	-	185	185
Otros cambios	-	21	-	-	-	21
Saldo al final del periodo 2015	800	21	0	0	185	1.005

Sr. Pablo E. Checa
Representante Legal

CPA Sandra Villafuerte
Contadora General

MOTOSERVICIOS DE ALIMENTACIÓN S.A. MOTOALIMSA**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

	2015
Utilidad del Ejercicio	442
Ajuste por partidas distintas al Efectivo	0
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0
Ajustes por gastos en provisiones	0
Cambios en Activos y Pasivos.	3.919
(Incremento) Disminución en cuentas por cobrar clientes	0
(Incremento) Disminución en cuentas por otras cuentas por cobrar	-15.503,90
(Incremento) Disminución en anticipos de proveedores	0
(Incremento) Disminución en otros activos	-2.401
(Incremento) Disminución en inventarios	0,00
Incremento (Disminución) en cuentas por pagar comerciales	1.032
Incremento (Disminución) en otras cuentas por pagar	6.989
Incremento (Disminución) en beneficios empleados	13.803
Incremento (Disminución) en anticipos de clientes	0
Incremento (Disminución) en otros pasivos	0
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Operación	4.361
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	0
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Inversión	0
Pagos de préstamos	0
Dividendos pagados	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	0
Flujos de efectivo procedentes de actividades de Financiación	0
incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo:	4.361
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo 2015	800
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo 2014	<u>5.161</u>

Sr. Pablo E. Checa
Representante Legal

CPA Sandra Villafuerte
Contadora General

MOTOSERVICIOS DE ALIMENTACIÓN S.A. MOTOALIMSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

MOTOSERVICIOS DE ALIMENTACION S.A. MOTOALIMSA.- Fue constituida el 26 de junio de 2014 en la ciudad de Quito - Ecuador, e inscrita en el registro mercantil y está regido por las leyes de este país. La actividad de la Compañía, es SERVICIOS DE RESTAURANTES A DOMICILIO

La Compañía mantiene su domicilio fiscal en la provincia de Pichincha y desarrolla sus actividades en la AV. COLON 1468 Y 9 DE OCTUBRE en la ciudad de Quito. La compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, Registro único de Contribuyentes No. 1792516692001.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015, han sido emitidos y aprobados para su emisión con fecha 31 de marzo del 2016.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en Inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros, es mencionado a continuación:

Moneda funcional.- Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Comprende los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no excede a 90 días desde la fecha de adquisición.

Activos y pasivos financieros e instrumentos de patrimonio.- Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de éste y se registran en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

2. **PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES** (Continuación)

- **Cuentas por cobrar.**- Son registradas al costo y no generan intereses, esto al momento de la negociación del servicio o venta de bienes y cuando se efectúa la transferencia al cliente la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los servicios o bienes.
- **Cuentas por pagar.**- Son registradas al costo y no generan intereses, esto al momento de la negociación de la compra de bienes y de la recepción de servicios (prestación de servicios profesionales), que son utilizados para el proceso productivo y administrativo de la Compañía.
- **Accionistas.**- Esta representado por aportes realizados por personas naturales de nacionalidad ecuatoriana y personas jurídicas legalmente constituidas en el Ecuador, las cuales se encuentran divididas en acciones y su valor nominal es de US\$. 1,00 cada una.

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía, tales como: mercado, financieros y generales de negocio, tal como se detalla a continuación:

Mercado.- La Compañía opera principalmente en el mercado de servicios.

Financieros.- La Compañía no enfrenta riesgos crediticios debido a que la cartera está compuesta por créditos de hasta 45 días y respalda por garantías bancarias. No asume riesgos de fluctuaciones en los tipos de cambios debido a que todas las operaciones de compra y venta se realizan en dólares moneda adoptada por la República del Ecuador.

Activo por impuesto corriente.- Representa crédito tributario por retenciones en la fuente de impuesto a la renta, que es registrado mensualmente conforme a los comprobantes entregados por los clientes en la facturación por ventas. Estos créditos tributarios son susceptibles de reclamo o de compensación con el impuesto a la renta causado hasta dentro de los tres ejercicios impositivos posteriores.

Propiedades, planta y equipos.- De acuerdo a la Sección 17 de NIIF para Pymes, MOTOSERVICIOS DE ALIMENTACIÓN S.A. MOTOALIMSA decide aplicar el método de valoración de activos fijos, el Método del Costo y empleará esa política a todos los elementos que compongan una clase de inmovilizado material.

Los activos son depreciados aplicando el método de línea recta, considerando como base la vida útil estimada de estos activos. Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

Activos	Tasas
Instalaciones, maquinarias y equipos	10%
Muebles y enseres, equipos de oficina	10%
Maquinaria y equipo	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Todo activo menor a USD \$500 se registrará directamente en el gasto corriente. Los pagos por reparación y mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Se llevará un control riguroso de los Activos Fijos y cada año se realizará un análisis de aquellos se deban dar de baja.

Otras obligaciones corrientes.- Están reconocidos mediante el método del devengado originados por obligaciones establecidas por el código de trabajo.

2. **PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)**

Impuestos diferidos.- Los activos y pasivos por impuestos diferidos tienen el derecho de recibir o pagar cuando los mismos se relacionen con impuestos sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, y ésta permita a la Compañía pagar o recibir una sola cantidad que cancele la situación existente.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio.- El Código del Trabajo establece la obligación por parte del empleador de conceder jubilación patronal a todos aquellos trabajadores que por 10 años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente en una misma compañía. En adición, el Código Laboral establece la bonificación por desahucio en caso de terminación de la relación laboral, que consiste en el pago al trabajador del 25% equivalente a la última remuneración mensual por cada año de servicio prestado. Con este propósito la Compañía establece una reserva matemática anual basada en un estudio actuarial por una firma de actuarios profesionales, el mismo que determinará la provisión por jubilación patronal de empleados que trabajen por 10 años o más, siendo esta completamente deducible de impuestos, así como la provisión para desahucio a registrar.

Provisiones.- Son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita como resultado de eventos pasados, cuando es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar una obligación y cuando el monto ha sido estimado de forma fiable. El importe reconocido es una estimación, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que el 5% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reconocimiento de ingresos.- En relación a la venta de bienes y servicios, el ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes y servicios.

Reconocimiento de los costos y gastos.- El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se entregan los bienes, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos se registran en los períodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.

Participación de los trabajadores en las utilidades.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

Impuesto a la renta.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% de impuesto a la renta, o una tarifa de 12% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades. La provisión del impuesto a la renta es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y es cargada en los resultados del año en que es devengada, con base al método del impuesto a pagar.

Uso de estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

Estado de Flujo de Efectivo.- Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

3. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2015, representan saldos que se mantienen en instituciones bancarias locales disponibles a la vista y sobre los que no existe ninguna restricción que limite su uso.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	2015	2014
CUENTAS POR COBRAR		
Cuentas por Cobrar Varias	15504	0
TOTAL	<u>19.451</u>	<u>0</u>

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, un detalle es el siguiente:

	2015	2014
CREDITO TRIBUTARIO		
IVA COMPRAS		
Compra Bienes 12%	4	0
Compra Servicio 12%	78	0
IMPUESTO A LA RENTA		
2% Ret. Recibida T/C	1.825	0
Pagos en exceso IVA	324	0
TOTAL	<u>2.140</u>	<u>0</u>

6. PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, un detalle es el siguiente:

	2015	2014
CON LA ADMIN TRIBUTARIA		
10% Ret. Honorarios PN	35	0
Rel. Aplicables otros	5	0
1% Ret. B/M Natur Corpora	1	0
2% Ret. Otras B/Servicios	5	0
Iva Retención 100%	42	0
Iva Servicios 70%	2	0
TOTAL	<u>89</u>	<u>0</u>

7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, un detalle es el siguiente:

	2015	2014
CON EL IESS		
Aporte Individual	1.082	0
Aporte Patronal	1.391	0
Préstamos Quirografarios	1.189	0
CUENTAS x PAGAR EMPLEADOS		
Sueldos por Pagar	8.392	0
15% Participación Trabaja	66	0
Otras Cuentas x Pagar	1.749	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Varios por pagar	1.032	0
TOTAL	<u>17.305</u>	<u>0</u>

8. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015 un detalle es el siguiente:

	2015	2014
PROVISIONES		
Décimo Tercer Sueldo	954	0
Décimo Cuarto Sueldo	3.171	0
Fondo de Reserva	371	0
TOTAL	<u>4.497</u>	<u>0</u>

9. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, se presentan los siguientes saldos:

	2015	2014
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		
Enrique Eduardo Alvarez.	8	8
Checa Camacho Pablo	792	792
RESERVAS		
Reserva Legal	21	0
RES PRESENTE EJERCICIO		
Utilidad	185	0
TOTAL	<u>1.005</u>	<u>800</u>

10. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2015 un detalle es el siguiente:

	2015
INGRESOS	
VENTAS TARIFA 0%	
Ventas Netas	199.523
TOTAL	<u>199.523</u>

11. GASTOS

Al 31 de diciembre del 2015 un detalle es el siguiente:

	2015
GASTOS OPERACIONALES	
GASTOS PERSONAL	
SUELDOS Y SALARIOS ENROLA	177.432
BENEFICIOS SOCIALES E IND	17.819
HONORARIOS COMISIONES PN	3.327
GASTOS GENERALES	
SUMINISTROS Y MATERIALES	56
OTROS GASTOS	51
GASTOS NO DEDUCIBLES	398
TOTAL	<u>199.082</u>

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de presentación de estos estados financieros (marzo 31 del 2016), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

Sr. Pablo E. Checa
Representante Legal

CPA Sandra Villafuerte
Contadora General