

DISTRIBUIDORA DE MOTOCICLETAS MOTDIS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 de DICIEMBRE DE 2016

1. Información General.

La empresa DISTRIBUIDORA DE MOTOCICLETAS MOTDIS S.A. es una sociedad anónima legalmente constituida en el Ecuador, mediante escritura pública del 2015-01-01-02-P-04375 de fecha 23 de julio de 2014 celebrada en la Notaría Segunda, del Cantón Cuenca de la Dra. Marcia Nieto Pacheco, y aprobado por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 618.

Objeto Social.

Su actividad principal es la importación, exportación y comercialización al por mayor y menor de motocicletas, cuadrones, ATV cuatro ruedas, bicicletas y medios de transporte de dos ruedas con o sin motor, sus partes y piezas, repuestos y accesorios, así como también servicios de mantenimiento y reparación de todo tipo de motocicletas, cuadrones, ATV cuatro ruedas, bicicletas y medios de transporte de dos ruedas con o sin motor

Plazo de duración.

La duración de la Empresa es Cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil el 13 de Agosto de 2014.

Domicilio Principal: Calle Abelardo J Andrade 5-74 y Humbolt

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Cuenca con RUC 0190403742001

2. Bases de Elaboración y Políticas Contables.

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros NIIF.

2.1. Bases de Presentación

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas por la normativa ecuatoriana emitida por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos para la empresa y formulados.

- Por la Gerencia para conocimientos y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los Estados Financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2016 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 10 de marzo de 2017.

2.2. Moneda

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser en el momento la moneda oficial en Ecuador.

2.3. Responsabilidad de la Información.

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente ratificada posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.4. Periodo Contable.

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016 y Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estados de Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del mismo año.

3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

Esta cuenta asciende a la suma de \$ 17.607,04:

Caja Chica Pos-Ventas	200
Austro 3000098530 Pagadora Axxo	-42,848.91
Austro 3000098514 Receptora Axxo	50,153.43
Pichincha 2100099248 Receptora	10,102.52

4. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados y Provisión de Incobrables.

Asciende a \$ 2.681.697,38 y corresponde a los clientes de la empresa por la facturación realizada en el curso normal de las operaciones del año 2016, y se presenta a valor nominal menos cobros realizados. La política de Ventas de Distribuidora de Motocicletas es al contado y a 30, 60, 90, 120, 180 días y 360 días.

5. Inventarios.

Los activos que posee la empresa para ser vendidos en el curso normal de la operación.

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

Motocicletas	359.718,66
Aceites	390,55
Repuestos	127.420,50
Importaciones en curso	652.509,22
Accesorios Retail	21.427,35
Generadores Honda	1.339,28

- 6. 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.

Seguros y otros pagos anticipados	819.979,61
-----------------------------------	------------

- 7. 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.

Crédito Tributario IVA	17.020,21
Crédito Tributario Retención en la Fuente	35.785,70

8. Propiedad planta y equipo.

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se espera utilizar 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. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

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.

Muebles y Enseres	16.189,69
Depreciación Acum. Mueb y Enseres	-1.586,97
Maquinaria y Equipo	2.398,70

Depreciación Acum Maquin y Equipo	-439,78
Equipos de Computación	19.451,95
Depreciación Acum Eq. de Comput.	-5.293,97
Vehículos	45.315,39
Depreciación Acum. Vehículos	-10.912,03
Equipos de Oficina	1.624,93
Depreciación Acum Eq. de Oficina	-242,73
Herramientas	6.094,30
Dep. Acumulada Herramientas	-559,85
Edificios	94.425,97
Dep. Acumulada Edificios	-1.690,16

9. Cuentas y documentos por Pagar.

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros. Asciende al valor \$ 289.860,07 con deudas a proveedores por actividades propias del giro negocio.

Cuentas y Documentos por Pagar Locales	-128.852,75
Proveedores del Exterior	-161.007,32

- 10. 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:

Préstamo Banco Austro	-2.048.060,00
Préstamo Cartas de Crédito	-833.941,68

- 11. 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..

Con la Administracion Tributaria	-25.612,59
Impuesto a la renta Por pagar del Ejercicio	-869,92
Con el IESS	-6.171,40
Beneficio de ley empleados	13.793,89

- 12. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR:** El resultado de participación trabajadores para el periodo 2016 es de \$ 366.00.

- 13. 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.

Anticipo Clientes	40.329,01
-------------------	-----------

14. Cuentas por pagar diversas relacionadas

Asciende a la suma de \$ 959.606,42

15. Provisión por Desahucio,

Asciende a la suma de \$ 3.381,93

16. Capital Social. En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por los acciones.

Capital Social

Paul Mauricio Velastegui Vásquez	-392.00
Diego Patricio Bueno Lozano	-408.00

17. RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la ley de compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas que reporta la entidad:

RESERVA

Reserva Legal	-4,265.25
---------------	-----------

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

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTOS	\$ -2.439,98
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 366,00
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	\$ 2073,98
IMPUESTO A LA RENTA	\$ 869,92
TOTAL ERI	\$ 1.204,06

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

RESULTADOS ACUMULADOS	
Ganancias Acumuladas 2014	-38.387,26
Ganancias Acumuladas 2015	-487.399,84

20. 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 2016 de la empresa Distribuidora de Motocicletas Motdis S.A. son:

Motocicletas	-3.593.353,01
Aceites	149,34
Accesorios	-11.029,79
Repuestos	-76.706,35
Servicio de Logística	-6.942,17
Servicio Mantenimiento Motos	-947,51
otros ingresos	-11.937,72
Descuento	16.796,81

21. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

Costo de los inventarios vendidos son los siguientes:

Motocicletas	2.630.578,57
Aceites	-104,52
Accesorios	9.056,29
Repuestos	38.894,70
Otros productos sin cla	3,96

22. GASTOS

GASTOS DE VENTAS: Los Gastos del departamento de Ventas incurridos en el año 2016 fueron los siguientes:

Sueldos	81.247,94
Horas Extras	951,25
Comisiones	69.187,25
Salario Digno	211,74
Aporte Patronal	18.393,46
Fondos de Reserva	6.424,01
Décimo Tercero	12.615,54
Décimo Cuarto	4.377,76
Vacaciones	5.908,47
Uniformes	311,24
Gastos Navidad	1.460,00
Bonificación por desahucio	493,44

Servicios Prestados	6.807,32
Rep y Mantenimiento Vehículos	7.887,14
Rep y Mant Equipo de computación	0,00
Alistamiento de Motos	1.620,42
Repuestos para motos garantía	12.783,98
Repuestos para motos importacion	8.784,36
Gastos servicio técnico garantías	7.910,18
Publicidad Postventa	3.783,55
Repuestos devoluciones	931,30
Garantías y suministros postventa	302,66
Vallas publicitarias y otros	6.315,21
Gastos suministros de Marketing	4.138,00
Eventos Marketing	8.027,23
Combustibles	599,49
Seguros	13.851,86
Fletes y Transporte	11.642,68
Gastos de Gestión	233,00
Viajes y Viáticos	60.897,01
Correos y courier	969,15
Depreciación de Vehículos	7.871,04
Depreciación de Maquinaria y Equipo	239,88
Depreciación Herramienta	437,68
Útiles de oficina	125,52
Empaques y embalajes	1.760,00

GASTOS ADMINISTRATIVOS: Los Gastos Administrativos incurridos en el periodo 2016 son los siguientes:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	
Sueldos	188.884,27
Horas Extras	1.721,87
Comisiones Adm	2.568,70
Aporte Patronal	23.470,75
Fondos de Reserva	12.800,29
Décimo Tercero	16.583,09
Décimo Cuarto	4.751,91
Vacaciones	8.048,93
Bonificación por desahucio	5.519,63
Seguridad Industrial	49,88
Atencion Personal	574,42
Uniformes	370,00

Capacitación al Personal	771,00
Atencion Ejecutivos	398,96
Honorarios Profesionales	9.916,00
Rep. y Manta Edificios	2.654,87
Rep. y Manta Equipo de Equipo de computación	109,79
Arriendo y Alquiler	34.966,00
Anuncios y Publicidad	126,00
Combustibles	693,94
Seguros Multiriesgo	14.118,78
Seguro Fidelidad	313,85
Seguro Responsabilidad civil	104,78
Seguro Transporte interno	706,92
Seguro Equipo y maquinaria	163,19
Gastos de Transporte	856,15
Gastos de Gestión	3.828,22
Viajes, viáticos, Directivos	5967,85
Viajes, Viáticos, Empleados	3.952,33
Energía Eléctrica	457,75
Agua	433,26
Teléfono	4.492,63
Internet	332,86
Correos y couier	5.096,66
Gastos de Servicio Vigilancia	1.790,62
Notarios y registradores de la propiedad	723,36
Gastos Legales y judiciales	6.876,70
Contribución SIC	4.188,99
Impuestos Municipales	2.652,29
Impuestos ICE	8.266,80
Depreciación Edificios	1.690,16
Depreciación Muebles y Enseres	1.135,88
Equipo de Computación	3.581,88
Depreciación de Equipo de Oficina	152,92
Servicios de limpieza	1493,09
Útiles de oficina	2.143,09
Útiles de aseo y limpieza	506,79
Papelería e impresiones	1.692,91
Gasto Royalty	6.741,00
Gatos INEN	834,00
Gastos Importaciones	436,14
Multas e interés por mora Tributaria	3,74
Multas e intereses Otras instituc. Publicas	854,53

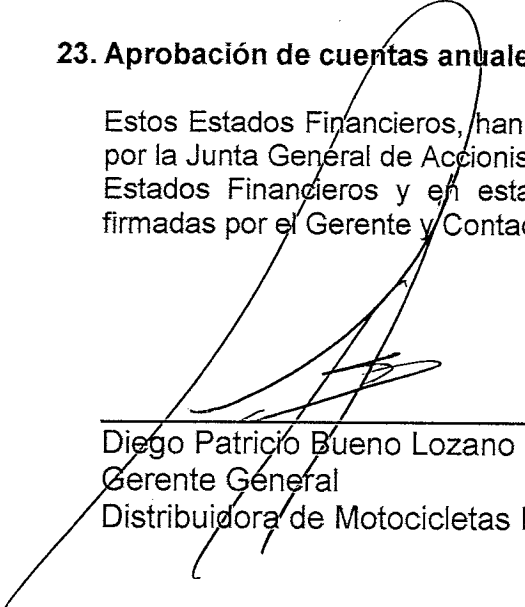
Retenciones Asumidas	422,29
Otros no deducibles	599,62

GASTOS FINANCIEROS: En esta cuenta se registran los intereses pagados por las obligaciones con terceros.

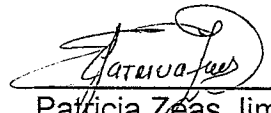
Gastos Intereses Bancarios	148.232,54
Gastos y Servicios Bancarios	73.399,61
Gastos Bancarios SOLCA	9.376,18

23. Aprobación de cuentas anuales.

Estos Estados Financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior por la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas anuales están extendidas en los Estados Financieros y en estas Notas a los Estados Financieros, debidamente firmadas por el Gerente y Contador.



Diego Patricio Bueno Lozano
Gerente General
Distribuidora de Motocicletas Motdis S.A.



Patricia Zeas Jiménez
Contadora
Distribuidora de Motocicletas Motdis S.A.