

DISTRIBUIDORA DE MOTOCICLETAS MOTDIS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A
31 de DICIEMBRE DE 2017

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 2017 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 2017 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 10 de mayo de 2018.

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 2017 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 \$ 58.440,06:

Caja Chica Pos-Ventas	200
Austro 3000098530 Pagadora Axxo	31.662,25
Austro 3000098514 Receptora Axxo	25.329,86
Pichincha 2100099248 Receptora	1.247,95

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

Asciende a \$ 3.723.861,25 y corresponde a los clientes de la empresa por la facturación realizada en el curso normal de las operaciones del año 2017, 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	373.441,38
Aceites	7.433,09
Repuestos	161.643,52
Importaciones en curso	30.827,21
Accesorios	36.719,63
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.

Anticipo a Proveedores	1.140.943,49
------------------------	--------------

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	26.099,14
Crédito Tributario Retención en la Fuente	75.711,15

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	22.711,05
Depreciación Acum. Mueb y Enseres	-3.497,42
Maquinaria y Equipo	3.305,30

Depreciación Acum Maquin y Equipo	-687,21
Equipos de Computación	37.373,49
Depreciación Acum Eq. de Comput.	-12.042,06
Vehículos	71.631,18
Depreciación Acum. Vehículos	-23.922,46
Equipos de Oficina	3.304,93
Depreciación Acum Eq. de Oficina	-421,01
Herramientas	8.505,53
Dep. Acumulada Herramientas	-1.247,01
Edificios	94.658,11
Dep. Acumulada Edificios	-6.783,86
Construcciones en curso	35.874,85

9. **Otros Activos No Corrientes.**- Dentro de este rubro tenemos el siguiente valor que corresponde a Construcciones que están en curso:

Construcciones en curso	35.874,85
-------------------------	-----------

10. **Cuentas y documentos por Pagar.**

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

Cuentas y Documentos por Pagar Locales	-509.734,04
Proveedores del Exterior	-93.91,72

11. **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	-1.995.309,82
Préstamo Cartas de Crédito	-1.554.491,33

12. **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 Administración Tributaria	-95.545,23
Impuesto a la renta Por pagar del Ejercicio	10.466,46
Con el IESS	-14.248,26

Beneficio de ley empleados	20.377,63
----------------------------	-----------

13. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR: El resultado de participación trabajadores para el periodo 2017 es de \$ 2.183,80.

14. 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	57.070,67
-------------------	-----------

15. Cuentas por pagar diversas relacionadas

Asciende a la suma de \$ 959.606,42

16. Provisión por Desahucio y Jubilación Patronal.-

El valor de Provisión por desahucio asciende a la suma de \$ 3.381,93; y jubilación Patronal del presente año es de 34.186,45.

17. 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

18. 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 liquidas que reporta la entidad:

RESERVA

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

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

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTOS	\$ -14.558,69
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 2.183,80
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	\$ 12.374,89
IMPUESTO A LA RENTA	\$ 10.466,46
TOTAL ERI	\$ 1.908,43

20. 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
Ganancias Acumuladas 2016	-1.204,06

21. 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 2017 de la empresa Distribuidora de Motocicletas Motdis S.A. son:

Motocicletas	-4.728.686,35
Aceites	11.782,06
Accesorios	-17.390,82
Repuestos	-50.389,14
Servicio de Logística	-1.886,42
Servicio Mantenimiento Motos	-2.293,36
Servicios de Gestión	-2.597,09
Otros Ingresos	-2.988,84
Descuento	22.652,13

22. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

Costo de los inventarios vendidos son los siguientes:

Motocicletas	3.428.130,19
Aceites	6.147,86
Accesorios	12.263,46
Repuestos	22.084,68

23. GASTOS

GASTOS DE VENTAS: Los Gastos del departamento de Ventas incurridos en el año 2017 fueron los siguientes:

Sueldos	72,088.77
Horas Extras	338.91

Comisiones	77,314.63
Salario Digno	392.42
Aporte Patronal	18,434.83
Fondos de Reserva	5,600.60
Decimo Tercero	12,825.45
Decimo Cuarto	3,604.23
Vacaciones	3,605.83
Uniformes	216.90
Gastos Navidad	2,070.00
Bonificación por Desahucio	621.18
Servicios Prestados	51,727.45
Rep y Mant Maquinaria y Equipo	210.00
Rep y Mantenimiento Vehiculos	10,806.24
Alistamiento de Motos	7,863.76
Repuestos para motos garantía	10,332.24
Repuestos para motos importación	2,663.70
Gasto servicio técnico garantías	7,130.26
Gasto Servicio Técnico importación	1,535.51
Publicidad Postventa	2,147.00
Repuestos Devoluciones	729.92
Gasto Servicio Técnico Devoluciones	750.00
Gasto suministros postventa	1,813.78
Gasto mantenimientos competencias	756.23
Servicio Técnico mantenimiento clientes	285.91
Mantenimiento Motos Hero	131.56
Vallas publicitarias y otros	74,028.41

Gastos suministros de Marketing	24,848.27
Eventos Marketing	6,383.58
Combustibles	637.98
Seguro Vehículos	15,656.14
Fletes y Transporte	1,420.10
Transportes Myesa	418.00
Transportes Devolución Clientes	45.00
Fletes y Transportes Marketing	3,983.70
Fletes y Transportes Postventas	471.32
Viajes y Viáticos	51,251.79
Viajes y Viáticos postventas	1,763.41
Teléfono	1,234.51
Correos y Courier	118.52
Notarios y registradores de la propiedad	468.40
Depreciación de Vehículos	13,010.43
Depreciación de Maquinaria y Equipo	247.43
Depreciación de Herramientas	687.16
Útiles de oficina	170.09
Empaques y embalajes	2,200.00
TOTAL GASTOS DE VENTAS	495,041.55

GASTOS ADMINISTRATIVOS: Los Gastos Administrativos incurridos en el periodo 2017 son los siguientes:

Sueldos	223,705.58
Horas Extras	3,774.77

Comisiones Adm.	47,151.44
Aporte Patronal	33,236.34
Fondos de Reserva	19,616.41
Décimo Tercero	22,548.20
Décimo Cuarto	6,069.81
Vacaciones	3,536.97
Bonificación por desahucio	199.78
Seguridad industrial	586.22
Atención Personal	3,108.23
Uniformes	2,934.00
Capacitación al Personal	2,379.21
Atención Ejecutivos	1,119.93
Honorarios Profesionales	16,950.64
Servicios Prestados Administrativo	3,828.82
Rep. y Mant. Edificios	2,714.90
Rep y Mant Equipo de Equipo de computación y Software	122.86
Arriendo y Alquiler	40,000.00
Combustibles	702.03
Seguros Multiriesgo	14,487.82
Seguro Fidelidad	313.00
Seguro Responsabilidad civil	104.50
Seguro Transporte interno	828.50
Seguro Equipo y maquinaria	162.74
Fletes y Transporte Administración	570.27
Gastos de Gestión	1,035.00
Viajes, viáticos, Directivos	3,571.44

Viajes, Viáticos, Empleados	1,751.36
Energía Eléctrica	2,189.09
Agua	958.87
Teléfono	2,230.17
Internet	1,872.00
Correos y Courier	5,676.23
Notarios y registradores de la propiedad	1,296.15
Gastos Legales y judiciales	1,298.28
Contribución SIC	4,052.79
Impuestos Municipales	2,857.78
Impuestos ICE	585.95
Gastos IEPI	208.00
Depreciación Edificios	5,093.70
Depreciación Muebles y Enseres	1,910.45
Depreciación Equipo de Computación y software	6,748.09
Depreciación de Equipo de Oficina	178.28
Servicios Prestados	350.00
Servicios de limpieza	1,601.65
Útiles de oficina	2,058.53
Útiles de aseo y limpieza	686.42
Papelería e impresiones	1,230.78
Gasto Royalty	6,444.00
Gastos de Importación transporte	955.74
Gastos de Importación Almacenaje	10,032.40
Gastos de Importación INEN	2,433.00
Gastos de Estibaje	330.00

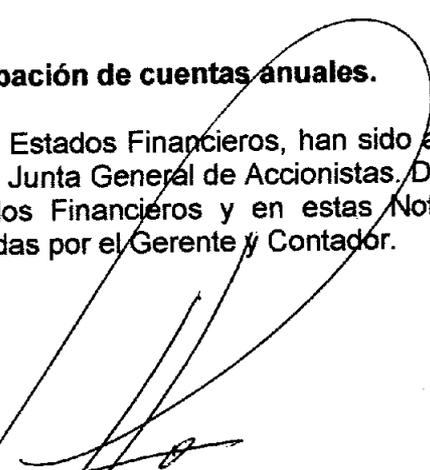
Multas e intereses Otras instituciones Publicas	765.66
Retenciones Asumidas	247.82
Gasto Provisión Jubilación Patronal	34,186.45
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	555,589.05

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

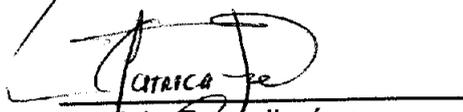
GASTOS FINANCIEROS	
Gastos Intereses Bancarios	194,212.37
Gastos y Servicios Bancarios	57,465.11
Gasto bancarios Imp Solca	9,868.99

24. 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.