

**CHUNG LEE & YEH HUI IMPORTADORA Y
DISTRIBUIDORA ZETAMOTORS CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DEL 2019**

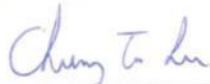
ZETAMOTORS COMPAÑIA LIMITADA
ESTADO DE SITUACION AL 31-Diciembre-2019

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFE	NOTA 6	\$ 531.18
ACTIVOS FINANCIEROS		\$ -
INVENTARIOS	NOTA 7	\$ 40,946.09
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICI		\$ -
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENT	NOTA 8	\$ 3,021.91
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 44,499.18
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		\$ -
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ -
<u>TOTAL ACTIVO</u>		\$ 44,499.18
		=====

PASIVO Y PATRIMONIO NETO

PASIVO CORRIENTE		
CTAS Y COCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 9	\$ (43,895.91)
PRESTAMOS ACCIONISTAS	NOTA 10	\$ (5,557.94)
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 11	\$ (394.50)
22% IMPUESTO A LA RENTA		\$ -
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ (49,848.35)
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL	NOTA 12	\$ (400.00)
RESULTADOS ACUMULADOS		\$ (3,773.00)
RESULTADO DEL PERIODO		\$ 9,522.17
TOTAL PATRIMONIO NETO		\$ 5,349.17
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</u>		\$ (44,499.18)



REPRESENTANTE LEGAL
ING. LEE YEH CHUNG



CONTADOR
ING. CPA. GUSTAVO TIXI

ZETAMOTORS CIA. LTDA.
BALANCE DE OPERACIONES Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INGRESOS

INGRESOS NEOCOMPASS
 INGRESOS OPERACIONALES
 INGRESOS SERVICIOS
 BIENES VARIOS
 INGRESOS FINANCIEROS

-
-
-
-

TOTAL INGRESOS

-

TOTAL INGRESOS

-

GASTOS

GASTOS OPERACIONALES
 COSTOS
 GASTOS DE ADMINISTRACION
 TOTAL GASTOS OPERACIONALES

NOTA 13

9,522.17

9,522.17

TOTAL GASTOS

9,522.17

RESULTADO DEL PERIODO (UTILIDAD)

NOTA 14

9,522.17

15% TRABAJADORES

-

BASE IMPUESTO A LA RENTA

9,522.17

GASTOS NO DEDUCIBLES

56.47

BASE PARA CALCULOIMP RENTA

NOTA 15

9,465.70

22% IMPUESTO A LA RENTA

-

PERDIDA INTEGRAL DEL PERIODO

9,522.17



REPRESENTANTE LEGAL
 ING. LEE YEH CHUNG



CONTADOR
 ING. CPA. GUSTAVO TIXI

DISTRIBUIDORA ZETAMOTORS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresadas en US dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA

“CHUNG LEE & YEH HUI IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA ZETAMOTORS CIA. LTDA.”, es una compañía constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada el doce de septiembre del dos mil catorce, ante la Notaria Vigésima Novena, Doctor Rolando Falconi Molina, cuyo domicilio principal será la ciudad de Quito, pero podrá establecer sucursales, agencias o delegaciones en cualquier otro lugar dentro de la República del Ecuador o en el exterior sujetándose para ello a las formalidades y trámites legales pertinentes

El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años, a contarse desde la inscripción de la Escritura constitutiva en el Registro Mercantil, este plazo podrá prorrogarse, reducirse o disolverse anticipadamente cumpliéndose para ellos con los requisitos legales.

El capital que los socios declaran suscribirlo y pagarlo íntegramente es de cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América, dividido en cuatrocientas participaciones sociales de un dólar. El cuadro de participaciones queda integrado de la siguiente manera:

SOCIOS	VALOR EN ACCIONES, CAPITAL PAGADO, CAPITAL SUSCRITO	PORCENTAJE DE ACCIONES
LEE YEH CHUNG TA	\$320,00	80,00%
YEH YAO HUI CHING	\$ 80,00	20,00%
TOTAL	\$400,00	100.00%

Ante el Servicio de Rentas Internas la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional Simplificado, Declaración anual del Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales del Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta.

2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía tendrá como actividad principal la venta al por mayor y al por menor de motocicletas, incluso de ciclomotores, tricótomos, conforme lo estipula el código CIIU 4540.01 de la Superintendencia de Compañías. Medios: De modo general la Compañía queda facultada para realizar toda clase de actos y contratos, operaciones y transacciones civiles y mercantiles, no prohibidas por las leyes ecuatorianas, previo el cumplimiento de los requisitos establecidos en la ley de la materia, para lograr el cumplimiento de su objetivo social, excepto los de leasing mercantil,

seguros, intermediación financiera, y los demás establecidos por la Ley General de Instituciones Financieras.

3. ASPECTOS ECONOMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución No.06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No.348 de septiembre del mismo año, dispuso la adopción y aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera en las compañías sujetas a su control. Por otro lado, mediante Resolución ADM.08199 de fecha 03 de julio de 2008, la Superintendencia ratificó el cumplimiento de la Resolución del año 2006. En vista de la complejidad de las Normas Internacionales, se emitió la Resolución No.08.G.DSC.010 el día 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de diciembre de ese año, mediante la cual se estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF.

Tal como lo indica la Resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, las compañías cuyos activos totales sean superiores o iguales a los USD.4'000.000,00 al 31 de diciembre de 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones que eventualmente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de Economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, para estatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, deberán aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del 1 de enero del año 2011.

Finalmente, la Resolución de la Superintendencia de Compañías No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 emitida el 12 de Enero de 2011, y publicada en el registro oficial del 27 del mismo mes, modificó la resolución anteriormente descrita ordenando principalmente la aplicación de NIIFs para Pymes en aquellas compañías con activos inferiores a US\$4,000,000, ventas inferiores a US\$5,000,000 y que cuenten con menos de 200 empleados; siempre que las mismas no participen en el Mercado de Valores o sean constituyentes u originadores de un contrato de Fideicomiso.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS), los mismos que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizarlas revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

Tanto los Ingresos, los Costos de Producción y Ventas los Gastos de Administración y Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, notas de débito y crédito, comprobantes de pago, comprobantes de ingreso y demás documentación fuente que se requiere para establecer los resultados finales.

Bases de Medición.- Los estados financieros han sido preparadas sobre la base del principio del costo histórico.

Moneda Funcional y de presentación.- La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 21 (NIC 21) "Efectos de las Variaciones en las Tasas

de Cambio de la Moneda Extranjera” ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso legal y de unidad de cuenta es el dólar estadounidense. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran “moneda extranjera”.

A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

5. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros y en la preparación del estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, para propósitos de transición a las NIIF, a menos que otro criterio sea indicado.

a) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

b) Instrumentos financieros

i. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de tres meses o menos.

ii. Activos Financieros no Derivados

La Compañía reconoce inicialmente las cuentas por cobrar en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

La Compañía tiene como activos financieros no derivados a las cuentas por cobrar.

iii. Partidas por Cobrar

Las partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen

al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las partidas por cobrar se componen de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

iv. Pasivos Financieros no Derivados

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en la cual se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

ACTIVO.- (Cuenta 1.)

NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.- (Cuenta 1.01.01)

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

1.01.01.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
1.01.01.02.	BANCOS	
1.01.01.02.002	BANCO PICHINCHA	\$ 531.18

= TOTAL =	BANCOS	\$ 531.18

= TOTAL =	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 531.18

NOTA 7.- INVENTARIOS.- (Cuenta 1.01.03)

El saldo y conceptos del Inventario de producto terminado en almacén – comprado a terceros, son los siguientes:

1.01.03.	INVENTARIOS	
1.01.03.05.	INVENTARIOS DE PROD. TERM.	
1.01.03.05.001	MOTOCICLETAS	\$ 40,946.09

= TOTAL =	INVENTARIOS DE PROD. TERMINADO	\$ 40,946.09

= TOTAL =	INVENTARIOS	\$ 40,946.09

NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- (Cuenta 1.01.05)

El saldo y conceptos de la cuenta de activos por impuestos corrientes son los siguientes:

1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE	
1.01.05.01.	CRDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE	
1.01.05.01.002	CREDITO TRIBUTARIO ACUMULADO	\$ 2,916.62
1.01.05.01.003	RETENCIONES IVA	\$ 105.29

= TOTAL =	CRDITO TRIBUTARIO A FAVOR	\$ 3,021.91

= TOTAL =	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE	\$ 3,021.91

PASIVO.- (CUENTA 2.)**NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (Cuenta 2.01.03.)**

Los siguientes son los Proveedores por Pagar que mantiene la empresa, cuyos saldos y conceptos al 31 de diciembre del 2019 son los siguientes rubros:

2.01.03.	CTAS Y COCUMENTOS POR PAGAR	
2.01.03.01.	LOCALES	
2.01.03.01.001	PROVEEDRORES	\$ (43,895.91)

= TOTAL =	CTAS Y COCUMENTOS POR PA	\$ (43,895.91)

NOTA 10.- PRESTAMOS ACCIONISTAS (Cuenta 2.01.06.)

Dentro de esta cuenta se debitan y acreditan valores que corresponden a las cuentas por pagar a los accionistas, los saldos al 31 de diciembre del 2019 son los siguientes:

2.01.06.	PRESTAMOS ACCIONISTAS	
2.01.06.003	CHUN LE	\$ (5,557.94)

= TOTAL =	PRESTAMOS ACCIONISTAS	\$ (5,557.94)

NOTA 11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (Cuenta 2.01.07.)

Dentro de esta cuenta se debitan y acreditan valores que corresponden a las cuentas por pagar de las siguientes cuentas; impuestos al valor agregado y retenciones en la fuente del impuesto a la renta, impuestos a la renta, participación trabajadores los saldos al 31 de diciembre del 2019 son los siguientes:

2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
2.01.07.02.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	
2.01.07.04.	BENEFICIOS DE ORDEN SOCIAL	
2.01.07.04.001	DECIMO TERCER SUELDO	\$ (66.17)
2.01.07.04.002	DECIMO CUARTO SUELDO	\$ (328.33)

= TOTAL =	BENEFICIOS DE ORDEN SOCI	\$ (394.50)

= TOTAL =	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ (394.50)

PATRIMONIO.- (CUENTA 3.)**NOTA 12.- PATIMONIO (Cuenta 3.)**

El capital social de la compañía al 31 de Diciembre del 2019 asciende a cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, conformado por las aportaciones de la señora Yeh Yao Hui Ching con ochenta dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 80,00), del señor Lee Yeh Chung Ta, con trescientos veinte dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD 320,00), el saldo neto del patrimonio el siguiente:

3.01.	CAPITAL	
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	
3.01.01.001	CAPITAL	\$ (400.00)

= TOTAL =	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGN	\$ (400.00)

= TOTAL =	CAPITAL	\$ (400.00)

3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	
3.06.01	GANANCIAS ACUMULADAS	\$ (3,773.00)
	PERDIDA 2019	

= TOTAL =	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ (3,773.00)

= TOTAL =	PATRIMONIO NETO	\$ (4,173.00)

GASTOS.- (CUENTA 52.)

NOTA 13.- GASTOS DE ADMINISTRACION, VENTA Y FINANCIEROS

A continuación se detallan los gastos incurridos en el área Administrativa y Financiera periodo terminado al 31 de diciembre del 2019:

52.01.	GASTOS DE VENTAS	
52.01.024. 52.01.024.002	GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES MATERIALES	\$ 286.65
= TOTAL =	GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES	\$ 286.65
= TOTAL =	GASTOS DE VENTAS	\$ 286.65

52.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	
52.02.001. 52.02.001.001	SUELDOS, SALARIOS Y DEMpS REMUNERACIONES SUELDOS Y SALARIOS	\$ 7,128.00
= TOTAL =	SUELDOS, SALARIOS Y DEMpS REMUNERACIONES	\$ 7,128.00
52.02.002. 52.02.002.001	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL APORTE PATRONAL IESS	\$ 866.05
= TOTAL =	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 866.05
52.02.003. 52.02.003.001 52.02.003.002	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIÓN DECIMO TERCER SUELDO DECIMO CUARTO SUELDO	\$ 594.00 \$ 591.00
= TOTAL =	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIÓN	\$ 1,185.00
= TOTAL =	GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 9,179.05

52.04.	GASTOS NO DEDUCIBLES	
52.04.02. 52.04.02.002	SERVICIOS MULTAS SRI	\$ 56.47
= TOTAL =	SERVICIOS	\$ 56.47
= TOTAL =	GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 56.47

NOTA 14.- RESULTADO DEL EJERCICIO

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio:

INGRESOS ORDINARIOS	\$ -
COSTOS DE VENTAS	\$ -
UTILIDAD OPERACIONAL	\$ -
GASTOS ADMINISTRATIVOS, VENTAS Y FINANCIEROS	\$ 9,522.17
PÉRDIDA EN EL EJERCICIO	\$ 9,522.17

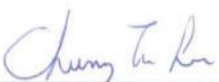
NOTA 15.- PARTICIPACION A LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del Impuesto a la Renta.

De acuerdo con disposiciones emanadas por el Código de la Producción, la tarifa del Impuesto a la Renta para el ejercicio económico 2019 es del 22%, sobre las utilidades sujetas a distribución.

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria y presentado la Declaración del Impuesto a la Renta original mediante el formulario 101, cuyo detalle es el siguiente:

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIÓN	\$ 9,522.17
(-) Participación trabajadores	\$ -
(+) Gastos no deducibles	\$ 56.47
UTILIDAD GRAVABLE	\$ 9,465.70
IMPUESTO CAUSADO	\$ -
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de pago	\$ -
(-) Retenciones en la fuente de la periodo y anticipo	\$ -
(-) CREDITO TRIBUTARIO DE LOS AÑOS ANTERIORES	
IMPUESTO A PAGAR	\$ -


REPRESENTANTE LEGAL
ING. LEE YEH CHUNG


CONTADOR
ING. CPA. GUSTAVO TIXI