

MOTOCENTER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017. (Expresado en dólares de E.U.A.)

1. – OPERACIONES.

MOTOCENTER S.A. Es una Compañía Constituida en Ecuador en Febrero de 2015 y su principal actividad es dedicarse a la venta al por mayor y menor de motocicletas, incluso ciclomotores (velomotores), tricimotos.

Actividades de reparación y adaptación de motores a diésel, cajas, transmisiones, fresadas de piñones, etc.

Venta al por mayor y menor de repuestos y autopartes para vehículos automotores y motocicletas.

Actividades de mantenimiento integral de vehículos automotores.

MOTOCENTER S.A. Se encuentra localizada en Luque 321 y Chile.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros -

Los Estados Financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**, aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA**, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

Los Estados Financieros de **MOTOCENTER S.A.** comprenden el Estado de Situación Financiera al 01 de Enero del 2017 al 31 de Diciembre del 2017. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

UNIDAD MONETARIA

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

b) Efectivo y equivalente de efectivo –

Incluye depósitos en bancos disponibles nacionales, fácilmente convertibles en montos reconocidos de Caja.

c) Cuentas y Documentos por Cobrar –

Las Mayorías de las Ventas se realizarán con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor y se utiliza la cuenta correctora para disminuir el importe en libros del activo financiero.

d) Impuestos Corrientes.-

Se refiere a créditos por IVA, valores de Retenciones en la Fuente que nos han hecho los mismos que se están aplicando en la respectiva declaración de impuesto.

e) Propiedades, planta y equipos

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada.

El valor de las propiedades, planta y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año, utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada del activo.

f) Cuentas y Documentos por Pagar

Son obligaciones por compra de bienes y servicios que generalmente tienen vencimiento de hasta 30 días posteriores desde la fecha de recepción del comprobante de transferencia.

g) Beneficios Sociales

Son reconocidos cuando nace la obligación de empresa en virtud de las normas legales vigentes o acuerdos contractuales, y registrados en el tiempo y fecha que en ella se indican.

NOTA 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2017, el saldo asciende a \$(4,004.31) comprendido por:

	<u>Dic-2017</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	
Banco del Pichincha Cuenta Corriente	(4,004.31)
TOTAL	<u>(4,004.31)</u>

NOTA 2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES.

Al 31 de Diciembre del 2017, el saldo de esta cuenta por cobrar es el siguiente:

	<u>Dic-2017</u>
Cuentas por Cobrar clientes	41,851.36
Cuentas por Cobrar Accionistas	20,987.98
Otras Cuentas por Cobrar no relacionadas locales	<u>143,522.27</u>
TOTAL	<u>206,361.61</u>

NOTA 3 INVENTARIO

	<u>Dic-2017</u>
Inventarios de Motocicletas	4,095.00
Inventario Repuestos y Accesorios	60,247.18
Inventario de Repuestos Y Camiones	<u>82,361.93</u>
TOTAL	<u>146,704.11</u>

NOTA 4 IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de los Impuestos Corrientes es como sigue:

	<u>Dic-2017</u>
Crédito Tributario IVA	19,094.83
Crédito Tributario Retenciones Fuente	<u>1,988.59</u>
TOTAL	<u>21,083.42</u>

NOTA 5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

MOTOCENTER S.A.

Al 31 de Dic 2017, la Propiedad Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:
(Expresado en dólares)

CONCEPTOS	<u>Dic-2017</u>
	COSTO
Edificios y otros Inmuebles	11,295.42
Equipos de Computación	5,551.37
PPE AL COSTO	<u>16,846.79</u>
(-) Depreciación Acumulada	<u>-6,779.22</u>
TOTAL	<u>10,067.57</u>

NOTA 6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

El movimiento de las Cuentas y Documentos por Pagar es como sigue:

	<u>Dic-2017</u>
Proveedores locales	372,429.07
Obligaciones Bancarias	4,166.59
Cuentas por pagar Beneficios Sociales	435.52
Otras Cuentas por pagar	1,334.82
TOTAL	<u>377,031.18</u>

NOTA 7 CAPITAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$1000.00 en acciones

<u>TITULAR</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>VALOR</u>
García Tovar Gabriel Omar	ECUATORIANO	500.00
Wen Jinhui	CHINA	<u>500.00</u>
TOTAL CAPITAL		<u>1000.00</u>

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	375.41
(-) 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	56.31
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	<u>454.16</u>
UTILIDAD GRAVABLE	773.26
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	<u>170.12</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 148.98

RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de Diciembre del 2017, la Compañía obtuvo una Utilidad de \$ 148.98

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de aprobación del Balance (30 de Marzo de 2018), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los Estados Financieros.
