

NEGOCIOS MORACOSA S.A.

NOTAS CONTABLES A LOS
ESTADOS FINANCIEROS

PARA EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NEGOCIOS MORACOSTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2012

CIFRAS EXPRESADAS EN DÓLARES AMERICANOS MONEDA VIGENTE ACTUALMENTE EN EL ECUADOR.

1.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

ENTIDAD REPORTANTE

NEGOCIOS MORACOSTA S.A. es una empresa constituida en la República del Ecuador en julio de 2003, que tiene como objeto social las actividades de venta y mantenimiento de vehículos, venta de equipos y servicios de telefonía celular, de acuerdo a la escritura otorgada por el Notario Abg. Pedro Eduardo Mendoza Mendoza, inscrita en el Registro Mercantil con fecha 10 de Julio del 2003, registro 430 y anotada en el repertorio general 890, con expediente No. 34926 de la Superintendencia de Compañías, sujeta a control de esta última, de acuerdo a la Ley de Compañías

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A) Preparación de los Estados Financieros

Para sus registros contables, la compañía observa principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador de acuerdo a las NIIF PYMES, normas prescritas por la superintendencia de compañías y por otras normas legales; dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del estado. Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo al movimiento de la empresa durante el año 2012.

B) Periodo Contable

Los estados financieros cubren el siguiente ejercicio:

Estados de situación financiera del 1 de enero Al 31 de de diciembre del 2012.

Los estados de resultados integrales del 1 de enero Al 31 de de diciembre del 2012

El Estado de cambios en el patrimonio neto, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2012.

El Estado de flujo de efectivo, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2012.

C) Moneda Funcional

Las cifras están expresadas en miles de dólares; siendo ésta moneda la principal funcional de la compañía.

D) Efectivo y equivalente de efectivo

Es el efectivo presentado en el Estado Flujos Efectivo está conformado por el saldo de Caja y Bancos

E) Cuentas por Cobrar

Las Cuentas por Cobrar son expresadas a su valor nominal. Este rubro agrupa tanto las Comerciales, Vinculadas así como Otras Cuentas por Cobrar como tarjetas de crédito emitida por las máquinas de Medianet y Datafast.

F) Propiedad Planta y Equipo

Se muestra al costo, menos la depreciación acumulada.

El Valor de los activos 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 de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada., siguiendo el método línea recta.

G) Participación de los trabajadores en las utilidades

EL 15% de utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

H) Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las Normas tributarias y vigentes establecen una tasa de impuesto del

23% de las utilidades gravables y dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

I) Proveedores

Constituyen básicamente cuentas por pagar a proveedores locales de productos del mar, carnes, abarrotes, vegetales, etc. El plazo promedio de pago es de 15 días.

J) Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos se reconocen en cuanto los servicios son prestados a los clientes. Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

K) Capital Social

El Capital suscrito y pagado de la Compañía comprende 2000.00 participaciones a un valor nominal por participación a un \$1.00.

NEGOCIOS MORACOSTA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012 (En Dólares Americanos)

	Referencia a Notas	Saldos NIIF 31/12/2012	Saldos NIIF 31/12/2011
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	31,560.16	25,628.93
Documentos y cuentas por cobrar			
Clientes	4	32,559.48	45,884.94
Funcionarios y empleados	5	45.00	1,000.00
Compañías relacionadas			37.07
Impuestos	6	81,204.36	91,548.57
Otras	7	3,572.42	16,691.02
		117,381.26	155,161.60
Provisión para cuentas incobrables			
		117,381.26	155,161.60
Inventarios	8	185,561.98	256,403.39
Total del activo corriente		334,503.40	437,193.92
ACTIVOS FIJOS	9	208,994.82	213,162.52
OTROS ACTIVOS (construcciones)		99,755.31	75,666.17
		643,253.53	726,022.61
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones bancarias y financieras	10	72,930.24	49,579.58
Documentos y cuentas por pagar			
Proveedores	11	181,225.38	202,021.01
		181,225.38	202,021.01
Pasivos acumulados			
Impuestos por pagar	12	3,771.76	10,243.57
Obligaciones con trabajadores	13	9,245.38	17,607.24
		13,017.14	27,850.81
Anticipo de Clientes		4,944.32	35,711.21
Total del pasivo corriente		272,117.08	315,162.61
Otras Cuentas por pagar L/P		336,839.41	249,083.46
Obligaciones bancarias L/P		32,004.21	107,331.80
PATRIMONIO (según estado adjunto)	14	2,292.83	54,444.74
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		643,253.53	726,022.61

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Sr. Byron Moreira Acosta
Gerente General

C.P.A. Ing. Kelbis Zambrano Vivas
Contador

NEGOCIOS MORACOSTA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012 (En Dólares Americanos)

	Referencia <u>a Notas</u>	<u>2012</u>
INGRESOS		
Ventas Netas	15	1,902,309.91
Costo de Venta	16	(1,654,518.01)
Utilidad bruta		247,791.90
 GASTOS	 17	
De administración y venta		(299,943.77)
Administración		116,362.48
Ventas		172,303.26
Financieros		11,278.03
Otros		
(Pérdida) Utilidad operacional		(52,151.87)
 OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		
(Pérdida) Utilidad antes de participación de los trabajadores		
en las utilidades e impuesto a la renta		(52,151.87)
Participación de los trabajadores en las utilidades		
Impuesto a la renta		
(Pérdida) Utilidad neta del año		<u>(52,151.87)</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Sr. Byron Moreira Acosta
Gerente General

C.P.A. Ing. Kelbis Zambrano Vivas
Contador

NEGOCIOS MORACOSTA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012 (En Dólares Americanos)

	<u>2012</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:	
Utilidad neta del año	(52,151.87)
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:	
Depreciación	1,004.30
Reversión gastos depreciación venta activos fijos	
Ajustes de resultado que no afectan desembolso de efectivo	1,004.30
	(52,151.87)
 Cambios en activos y pasivos:	
Documentos y cuentas por cobrar	37,780.34
Documentos y cuentas por pagar	(35,629.30)
Inventarios	70,841.41
Anticipo de Clientes	(30,766.89)
Pasivos acumulados	
 Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(9,926.31)
 Flujo de efectivo de las actividades de inversión:	
Disminuciones y adiciones de activos fijos, neto	4,167.70
Otros Activos	(24,089.14)
 Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(19,921.44)
 Flujo de fondos de las actividades de financiamiento:	
Incremento o Disminución de obligaciones por financiamiento bancario	(51,976.93)
Incremento o Disminución de obligaciones por financiamiento Socios	87,755.91
Incremento o Disminución de obligaciones por financiamiento con terceros	
Pago de Dividendos	
 Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	35,778.98
 Incremento neto de efectivo	5,931.23
 Efectivo al principio del año	25,628.93
 Efectivo al fin del año	31,560.16

Sr. Byron Moreira Acosta
Gerente General

C.P.A. Ing. Kelbis Zambrano Vivas
Contador

NEGOCIOS MORACOSTA S.A.
ESTADO DE VALUACION DE PATRIMONIO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012 (En Dólares Americanos)

	Referencia a Notas	Capital	Reserva Legal	Ajuste NIIF Voluntaria	Utilidades acumuladas	Perdidas acumuladas	Utilidad/Perdida del Ejercicio	Total
Saldos al 1 de enero del 2011	14	2,000.00	-	(112,447.42)	285,610.88	(158,869.21)		16,294.25
Reserva legal			2,701.83					2,701.83
Detalle de Ajuste por NIIF						-	11,391.81	11,391.81
								-
Amortización perdidas años anteriores						9,989.13		9,989.13
Utilidad neta del año		-	-				14,067.68	14,067.68
Saldo al 31 de diciembre del 2011 Bajo NIIF		2,000.00	2,701.83	(112,447.42)	285,610.88	(148,880.08)	25,459.49	54,444.70
Saldos al 1 de enero del 2012 Bajo NIIF		2,000.00	2,701.83	(112,447.42)	311,070.37	(148,880.08)		54,444.70
Pérdida neta del año							(52,151.87)	(52,151.87)
Saldo al 31 de diciembre del 2012 Bajo NIIF		2,000.00	2,701.83	(112,447.42)	311,070.37	(148,880.08)	(52,151.87)	2,292.83

Sr. Byron Moreira Acosta
Gerente General

C.P.A. Ing. Kelbis Zambrano Vivas
Contador

NOTA 3

	<u>2012</u>
Caja general	1,147.40
Caja Chica	500.00
Banco del Pichincha 3154486704	13,092.07
Banco de Guayaquil 14048243	3,176.93
Banco de Guayaquil 14014268	4,900.39
Banco Unibanco	8.79
Banco del Pichincha 3217343304	1,083.93
Banco del Austro	10.31
Banco de Machala	41.17
Banco Promerica	7,599.17
	<u>31,560.16</u>

NOTA 4

	<u>2012</u>
Clientes	26,384.00
Recaps por Cobrar	6,175.48
	<u>32,559.48</u>

NOTA 5

	<u>2012</u>
Préstamos a Empleados	45.00
	<u>45.00</u>

NOTA 6

	<u>2012</u>
Crédito tributario IVA	53,580.37
Anticipo impuesto a la renta	8,779.54
Impuesto a la Renta Retenido	5,021.38
Retenciones IR años anteriores	13,823.07
	<u>81,204.36</u>

NOTA 7

	<u>2012</u>
Anticipos a Proveedores	679.70
Anticipos comisiones Bancarias	1,598.76
Arriendo Pagados por Anticipados	1,293.96
	<u>3,572.42</u>

NOTA 8

	<u>2012</u>
Inventarios vehículos	65,126.29
Inventarios Repuestos	93,992.09
Inventarios teléfonos	26,443.60
	<u>185,561.98</u>

NOTA 9

	<u>2012</u>
Terreno	-
Edificio	160,539.70
Vehículos	43,089.63
Muebles y enseres	37,923.45
Maquinarias, Herramientas y Equipos	6,822.13
Equipo de oficina	18,164.34
Equipos de cómputo	4,154.81
	270,694.06
Menos: depreciación acumulada	(61,699.24)
	208,994.82

NOTA 10

	<u>2012</u>
Cheques Girados y no Cobrados	72,930.24
	72,930.24

NOTA 11

	<u>2012</u>
Proveedores Locales no Relacionadas	181,225.38
	181,225.38

NOTA 12

Impuestos mensuales por pagar	3,771.76
	3,771.76

NOTA 13

IESS por Pagar	2,920.43
Beneficios Sociales por Pagar	6,191.93
Liquidaciones trabajadores	133.02
	9,245.38

**NOTA 15
VENTAS**

	<u>2012</u>
Ventas Inventario de Vehículos	1,576,851.85
Ventas Inventario de Repuestos	135,620.45
Ventas Inventario de Aros y Llanta	4,440.22
Ventas Servicios de Taller	43,467.02
Ventas Inv. de Repuestos y Accesorios Telefonía	2,960.89
Ventas Inventario de Equipos de Telefonía	60,553.46
Ventas Inventario de Chips	4,140.19
Comisiones Ganadas en Telefonía	39,796.30
	29,455.11
Ventas Servicios de Recargas	8.72
Comisiones e Intereses Bancarias Ganadas	1,697.94
Utilidad en Venta de Activos Fijos	3,317.76
Otros Ingresos.	-
	1,902,309.91

NOTA 16
COSTOS

Costo de Ventas Inventario Vehículos	1,402,044.77
Costo de Ventas Inventario Repuestos	109,937.78
Sueldos Taller	17,659.98
Comisiones Taller	709.07
Horas Extras Taller	120.00
Aporte Patronal Taller	2,331.61
Fondo de Reservas Taller	603.36
Bono Navideño Taller	1,599.19
Bono Escolar Taller	1,584.45
Tuercas y Tornillos	0.15
Otros Materiales Directos	32.14
Mano de Obra Indirecta	19,323.84
Materiales Indirectos	2,536.72
Energía Eléctrica	2,753.85
Agua Potable	602.25
Movilizaciones Taller	10.50
Otros Costos Indirectos Taller	1,855.76
Costo de Vent Inv. de Repuestos Acces Telefonía	1,403.84
Costo de Ventas Inventario de Chips	3,752.01
Costo de Ventas Inv. de Equipos Telefónicos	49,505.70
Costos Servicios de Recargas	36,104.85
Costos Servicio Técnico	10.71
Costo Línea de Crédito	35.48

1,654,518.01

NOTA 17
GASTOS ADMINISTRACION

Sueldos Administración	69,918.24
Horas Extras Administración	20.00
Bono Navideño Administración	3,842.85
Bono Escolar Administración	2,474.00
Fondo de Reservas Administración	4,146.73
Aporte Patronal Administración	8,490.50
Desahucio y Despidos Intempestivo Adm.	180.00
Alimentación Personal Administración	782.33
Mantenimiento de Vehículos Administración	3,340.95
Mantenimiento Equipos Oficinas Administración	30.00
Mant. Equipos Computación y Software Adm.	1,348.50
Gastos de Correspondencia Administración	387.65
Suministros de Oficina Administración	680.87
Suministros de Aseo y Limpieza Administración	594.49
Servicios Profesionales Contables y de Auditoria	3,436.51
Servicios Profesionales	397.50
Combustible Administración	1,585.87
Viáticos Administración	3,105.84
Teléfono Administración	180.07
Agua Potable Administración	89.73
Electricidad Administración	1,283.86
Internet Administración	326.37
Gastos de Capacitación Administración	155.00
Agasajo y Canastas Navideñas Administración	40.00
Impuestos Prediales y Municipales Administración	3,316.54
Tasas Cuerpo de Bomberos Administración	44.00
Contribución Superintendencia Compañías.	650.52
GND Intereses por Mora	105.85
GND Misceláneos Administración	702.14
IVA que se Carga a Gastos Administración	6.76
Bidones de Agua Administración	145.69
Gasto Alimentación de cachorro Guardianía	34.25
Peajes y Parqueo	793.18
Suministros de Computación Administración	128.63
GND Peaje y Parqueo Administración	66.00
Matriculación Vehicular Administración	1,255.45
Servicios Prestados	250.00
Otros Servicios	1,551.13

GND Certificación de Cheques	44.00
Bonos y Comisiones Administración	195.86
GND Entidades Publicas	234.62

116,362.48

GASTOS VENTAS

Sueldos Ventas	51,774.88
Comisiones Ventas	5,421.65
Horas Extras Ventas	114.09
Bono Navideño Ventas	4,767.21
Bono Escolar Ventas	4,120.66
Vacaciones Ventas	507.21
Fondo de Reservas Ventas	2,446.28
Aporte Patronal Ventas	6,963.24
Desahucio y Despidos Intempestivo Ventas	214.32
Alimentación Ventas	271.45
Mantenimiento de Vehículos Ventas	492.45
Mantenimiento de Muebles y Enseres Ventas	1,004.30
Mant. Instalaciones y Equipos Oficinas Ventas	872.22
Mant. Equipos Computación y Software Ventas	579.86
Mantenimiento de Local	5,552.07
Gastos de Correspondencia Ventas	635.71
Suministros de Oficina	2,487.68
Suministros de Aseo y Limpieza	781.23
Servicios de Información Crediticia	2,077.35
Servicios Prestados	1,903.06
Combustible	1,636.44
Transportes en Compras	9,215.94
Alícuota Administrativa	675.00
Arriendos de Locales, Islas, stand	19,017.86
Teléfono	338.78
Agua Potable.	106.31
Electricidad	1,130.09
Internet	860.43
Uniformes	152.00
Transportes en Ventas	11,458.81
Seguridad y Vigilancia	580.36
Servicios Legales	80.00
Gastos de Promoción	270.00
Gastos de Publicidad	7,093.56
Malas Ventas	406.50
Bidones de Agua	463.25
GND Planilla de Eléctrica	495.77
GND Planilla Telefónica	700.11
GND Intereses por Mora	1,944.41
GND Comisiones Pagadas	3,907.67
GND Misceláneos Ventas	4,158.64
Gasto Depreciación Vehículo	1,004.30
Comisiones Bancarias Ventas con TC	6,925.54
Bam Dealer	835.28
Viáticos	2,182.56
Suministros de Computación Ventas	481.69
GND Movilización	95.20
GND Peaje y Parqueo Ventas	45.50
Servicios Prestados por Inst. Publicas	16.00
Servicio Técnico de Equipos de Telefonía	35.00
Materiales de Mantenimiento	1,117.37
Comisiones en Ventas con Facturas	1,865.97
Comisiones en Ventas agencias de Viaje	20.00

172,303.26

GASTOS FINANCIEROS

Gastos de Intereses Operaciones bancarias	10,528.46
Comisiones Operaciones Bancarias	11.16
Gastos Certificación Cheques	25.00
Gasto Emisión de Estados de Cuenta	9.96
Gastos de Intereses por Sobregiro ocasional	16.32
Gastos de Emisión de Chequera	390.00
GND Operaciones Bancarias	242.14
Otros Gastos Bancarios	54.99

11,278.03

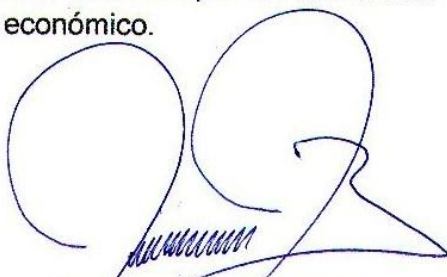
CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los suscritos representante legal y contador bajo cuya responsabilidad se prepararon los estado financieros

CERTIFICAMOS:

Que para la emisión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2012, que conforme al reglamento se puso a disposición de los accionistas y de terceros la presentación de estos estados financieros a su previa verificación y posterior aprobación acordes a los movimientos contables generados durante este año.

La compañía ha realizado operaciones económicas durante el transcurso del año 2012 lo que ha solventado los gastos generados durante este ejercicio económico.



Sr. Byron Moreira Acosta
Gerente General



Ing. Kelbis Zambrano Vivas
Contador General