

NEGOCIOS MORACOSA S.A.

**NOTAS CONTABLES A LOS
ESTADOS FINANCIEROS**

**PARA EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

NEGOCIOS MORACOSTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2016

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

2.- MARCO DE REFERENCIA PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al ejercicio terminado el 31 de Diciembre del 2016 han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para las PYMES**) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y adoptadas para su aplicación por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la compañía.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento NIIF de octubre de 2011 con Resolución No. SC.ICI. CPAIFRS.G.11.010, emitido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones de dólares
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones de dólares
- c. Tenga menos de 200 trabajadores

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contable a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la empresa se establecen en la nota 3.

3.- PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

3.1. PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La empresa prepara un juego completo de Estados Financieros, que comprenden:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma horizontal, clasificando los Activos y Pasivos en corriente y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF para PYMES.

El Estado de Resultados, que se presentara de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo de Efectivo, que se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de Cambios en el Patrimonio, que se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

- 3.1.1 La información numérica incluida en los estados financieros se presenta en dólares de los Estados de América y en forma comparativa respecto al período anterior;
- 3.1.2 Los estados financieros deben ser objeto de identificación y en su caso, perfectamente distinguidos de cualquier otra información. Serán preparados de forma anual, en armonía con el período contable;
- 3.1.3 Las partidas similares, que posean la suficiente importancia relativa, deberán ser presentadas por separado en los estados financieros;
- 3.1.4 Las notas a los estados financieros se presentarán de una forma sistemática. Estas comprenderán aspectos relativos tanto a los antecedentes de la entidad; de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PYMES); y las políticas contables relacionadas con los componentes significativos que integran los estados financieros; así como un adecuado sistema de referencia cruzada para permitir su identificación;
- 3.1.5 La responsabilidad de la preparación de los estados financieros corresponde a la Administración de la entidad.

3.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo es el dinero físico así como los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

3.3 CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la política de reconocimiento de ingresos. Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas como tal.

Las cuentas por cobrar serán valuadas a su valor razonable de recuperación al final del ejercicio contable tomando en cuenta el importe de cualquier descuento comercial. Para las cuentas por cobrar de cobro dudoso, se debe considerar:

- a. Debe crearse con cargo a gastos una estimación razonable que cubra los importes que pudieran resultar incobrables en el futuro (provisión), con lo anterior, las cuentas por cobrar se presentan en los estados financieros a su valor estimado de recuperación.
- b. El saldo de cuentas de dudoso cobro se calculará mediante el análisis individual de cada uno de los deudores.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles que forman parte de las propiedades, planta y equipo serán reconocidos como un activo si cumple las condiciones requeridas que son la obtención de beneficios económicos futuros y que el costo del elemento pueda medirse con fiabilidad.

La empresa medirá los elementos de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial, que será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento y cuando se adquieren a crédito entonces, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros. Se medirá todos los elementos después de su reconocimiento inicial menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La empresa depreciará la Propiedad, planta y equipo aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos y su importe depreciables será distribuido en forma sistemática a lo largo de su vida útil. El terreno tiene una vida indefinida y por tanto no es objeto de depreciación.

Los porcentajes de depreciación determinados en función de los años de vida útil estimada de los diferentes elementos son:

| Concepto | Vida Útil |
|----------------------------------|---------------------------------|
| Edificios | 40 años máximo y 20 años mínimo |
| Instalaciones | 20 años mínimo |
| Muebles y Enseres | 10 años mínimo |
| Máquinas y Equipos | 10 años mínimo |
| Equipo de Computación | 3 años mínimo |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 5 años mínimo |

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

3.5 DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

Se evaluará a la fecha que se informa, si existe algún indicio del deterioro del valor de algún activo. Si existe este indicio, la entidad estimará el importe recuperable del activo. Si no existen indicios de deterioro del valor, no será necesario estimar el importe recuperable.

La empresa reconocerá el deterioro de los Activos, cuando el valor en libros sea superior al valor de rescate de los mismos reconociendo un ajuste contra resultados del Ejercicio, previa revisión de los activos por un especialista.

3.6 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos caso contrario se presenta como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen a su valor razonable. Se asumen que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un período medio de pago de 60 días lo que está en línea con la práctica del mercado.

3.7 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo los administradores y gerentes a cambio de sus servicios.

La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

La empresa y empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social del Ecuador.

3.8 OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las deudas financieras se reconocen por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor de reembolso se reconocen en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

3.9 ANTICIPO DE CLIENTES

Los anticipos se reconocen a su valor razonable y en base al valor efectivamente anticipado originado en ventas, se liquidará de acuerdo al contrato firmado con el cliente, convenios y acuerdos legalizados que han de ser aplicados con la facturación o cuenta de cobro respectiva.

3.10 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende el impuesto corriente por pagar.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Es importante señalar que, de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, para el 2016 se mantiene en el 22%

3.11 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las

aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuestos, descuentos o devoluciones.

3.12 RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir todos los gastos son reconocidos en el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.13 PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.14 PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.15 ESTIMACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN

En la medida en que un cambio en una estimación contable dé lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, la entidad lo reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida del activo, pasivo o patrimonio, en que tiene lugar el cambio.

La empresa revelará la naturaleza de cualquier cambio en una estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el periodo corriente. Si es practicable para la entidad estimar el efecto del cambio sobre uno o más periodos futuros, la entidad revelará estas estimaciones.

3.16 CORRECCION DE ERRORES PERIODOS ANTERIORES

Son errores de periodos anteriores las omisiones inexactitudes en los estados financieros de una entidad correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que:

- a. Estaba disponible cuando los cuando los estados financieros para esos periodos fueron autorizados a emitirse.
- b. Podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros.

Errores por efectos aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, supervisión o mala interpretación de los hechos, así como fraudes.

En la medida que sea practicable, una entidad corregirá de forma retroactiva los errores significativos de periodos anteriores, en los primeros estados financieros formulados después de su descubrimiento.

4.- DETALLE DE PARTIDAS REGISTRADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

NEGOCIOS MORACOSTA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2016 (En Dolares Americanos)

| | Referencia a Notas | 2016 | 2015 |
|--|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| ACTIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 3 | 17,490.81 | 11,950.89 |
| Documentos y cuentas por cobrar | | | |
| Clientes | 4 | 55,003.95 | 31,817.79 |
| Funcionarios y empleados | 5 | - | 3,935.48 |
| Compañías relacionadas | | - | - |
| Impuestos | 6 | 50,407.54 | 51,320.11 |
| Otras | 7 | 1,893.98 | 4,592.73 |
| | | <u>107,305.47</u> | <u>91,666.11</u> |
| Provisión para cuentas incobrables | | | |
| | | <u>107,305.47</u> | <u>91,666.11</u> |
| Inventarios | 8 | 269,900.24 | 346,594.42 |
| Total del activo corriente | | 394,696.52 | 450,211.42 |
| ACTIVOS FIJOS | 9 | 193,576.16 | 207,086.47 |
| OTROS ACTIVOS (En Construcciones) | | <u>99,755.31</u> | <u>99,755.31</u> |
| TOTAL ACTIVOS | | <u>688,027.99</u> | <u>757,053.20</u> |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| Obligaciones bancarias y financieras | 10 | 31,133.76 | 106,935.87 |
| Documentos y cuentas por pagar | | | |
| Proveedores | 11 | 218,496.84 | 337,909.05 |
| Por pagar Accionistas | | 75,000.00 | |
| | | <u>293,496.84</u> | <u>337,909.05</u> |
| Pasivos acumulados | | | |
| Impuestos por pagar | 12 | 12,577.89 | 1,463.86 |
| Obligaciones con trabajadores | 13 | 10,029.57 | 6,848.68 |
| | | <u>22,607.46</u> | <u>8,312.54</u> |
| Anticipo de Clientes | | 8,286.19 | 9,069.96 |
| Total del pasivo corriente | | 355,524.25 | 462,227.42 |
| OTROS POR PAGAR | | 99,325.24 | 263,840.08 |
| Obligaciones bancarias | | 83,121.54 | |
| PATRIMONIO (según estado adjunto) | 14 | 150,056.96 | 30,985.70 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | <u>688,027.99</u> | <u>757,053.20</u> |

NEGOCIOS MORACOSTA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2016 (En Dolares Americanos)

| | Referencia <u>a Notas</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|------------------------------|------------------|--------------------|
| INGRESOS | | | |
| Ventas Netas | 15 | 1,668,843.71 | 1,647,074.64 |
| Costo de Venta | 16 | (1,427,015.02) | (1,406,427.83) |
| Utilidad bruta | | | |
| GASTOS | | | |
| De administración y venta | 17 | (203,796.36) | (252,614.23) |
| Administración | (109,494.42) | (145,979.22) | |
| Ventas | (82,333.97) | (94,288.90) | |
| Financieros | (11,969.97) | (12,346.11) | |
| Otros | | | |
| Utilidad operacional | | 35,830.33 | (10,967.42) |
| OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES | | | |
| (Pérdida) Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta | | 35,830.33 | (10,967.42) |
| Participación de los trabajadores en las utilidades | | 5,374.55 | |
| Impuesto a la renta | | 6,384.52 | 13,409.90 |
| Utilidad neta del año | | <u>24,071.26</u> | <u>(24,377.32)</u> |

NEGOCIOS MORACOSTA S.A.
ESTADO DE VALUACION PATRIMONIAL
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2016 (En Dolares Americanos)

| Referencia | Capital | Aportes F. capitalizaciones | Reserva Legal | Ganancias Acumulada | Perdidas Acumulada | Resultados NIIF | Ganancias del Periodo | Total |
|---|------------|--------------------------------|------------------|------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------------|------------|
| Saldo al 31 de diciembre del 2015 Bajo NIIF | 160,000.00 | - | 2,701.83 | 5,108.61 | - | (112,447.42) | (24,377.32) | 30,985.70 |
| Saldo al 1 de enero del 2016 Bajo NIIF | 160,000.00 | - | 2,701.83 | (19,268.71) | - | (112,447.42) | - | 30,985.70 |
| Aporte futuro capitalización | | 95,000.00 | | | | | | 95,000.00 |
| Utilidad neta del año | | | | | | | 24,071.26 | 24,071.26 |
| Saldo al 31 de diciembre del 2016 Bajo NIIF | 160,000.00 | 95,000.00 | 2,701.83 | (19,268.71) | - | (112,447.42) | 24,071.26 | 150,256.96 |

NEGOCIOS MORACOSTA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

| | | |
|--|------------------|--------------------|
| ACTIVIDAD DE OPERACIÓN | | |
| EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTE | | 1,642,673.78 |
| Ingreso por ventas | 1,823,881.01 | |
| Otros cobros por actividades de operación | 18,792.77 | |
| EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS | | (1,739,453.29) |
| Pago a Proveedores | (1,589,954.89) | |
| Sueldos y Salarios | (142,612.54) | |
| Intereses pagados | (6,885.86) | |
| EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN | | (96,779.51) |
| ACTIVIDAD DE INVERSIÓN | | |
| Compra de Activos | | - |
| EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE INVERSIÓN | | - |
| ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO | | |
| Aporte en efectivo por aumento de capital | 95,000.00 | |
| Pagos de préstamos | (75,802.11) | |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 83,121.54 | |
| EFECTIVO PROVENIENTE DE LA ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN | | 102,319.43 |
| VARIACION DEL EFECTIVO EN EL PERIODO | | 5,539.92 |
| SALDO INICIAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE 2016 | | 11,950.89 |
| SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE 2016 | | 17,490.81 |
| CONCILIACION DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN | | |
| Utilidad antes de participacion de trabajadores e Impuestos | 35,830.33 | |
| Ajustes: | | |
| 15 % PARTICIPACION DE TRABAJADORES | (5,374.55) | |
| IMPUESTO A LA RENTA | (6,384.52) | |
| Depreciaciones acumuladas | 13,510.31 | |
| Generacion bruta de Efectivo | 37,581.57 | |
| Cuentas por cobrar Clientes | (23,186.16) | |
| Otras cuentas por cobrar | 8,634.23 | |
| Inventarios | 76,694.18 | |
| Cuentas por pagar comerciales | (119,412.21) | |
| Otras cuentas por pagar | (89,514.84) | |
| Beneficios empleados | 3,180.89 | |
| Anticipos de clientes | (783.77) | |
| Otros pasivos | 12,026.60 | |
| EFECTIVO PROVENIENTE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | (96,779.51) |

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Caja general | 1,588.20 | 1,561.81 |
| Caja Chica | 500.00 | 500.00 |
| Banco del pacifico | 79.18 | 79.18 |
| Banco del Pichincha 3154486704 | 13,552.00 | 2,226.40 |
| Banco de Guayaquil 14048243 | 314.38 | 149.96 |
| Banco de Guayaquil 14014268 | 34.48 | 6,447.03 |
| Banco del Pichincha 3217343304 | 818.69 | 806.86 |
| Banco del Austro | 10.31 | 10.31 |
| Banco de Machala | 101.58 | 87.71 |
| Banco Promerica | 7.42 | 7.42 |
| Banco Comercial de Manabi | 27.09 | 27.09 |
| Cooperativa 29 de Octubre | 6.03 | 46.40 |
| Banco Solidario | 451.45 | 0.72 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 17,490.81 | 11,950.89 |
| | <hr/> | <hr/> |

NOTA 4

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|-------------------|-------------|-------------|
| Clientes | 51,378.08 | 30,605.52 |
| Recaps por Cobrar | 3,625.87 | 1,212.27 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 55,003.95 | 31,817.79 |
| | <hr/> | <hr/> |

NOTA 5

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|-----------------------|-------------|-------------|
| Prestamos a Empleados | - | 3,935.48 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | - | 3,935.48 |
| | <hr/> | <hr/> |

NOTA 6

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Credito tributario NA | 16,455.24 | 26,067.87 |
| Anticipo impuesto a la renta | 18,996.90 | 18,996.90 |
| Impuesto a la Renta Retenido | 4,230.09 | 4,268.96 |
| Retenciones IR años anteriores | 10,725.31 | 1,986.38 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 50,407.54 | 51,320.11 |
| | <hr/> | <hr/> |

NOTA 7

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| Otras cuentas por cobrar | | |
| Anticipos a Proveedores | 600.02 | 1,700.01 |
| Anticipos comisiones Bancarias | - | 1,598.76 |
| Arriendo Pagados por Anticipados | 1,293.96 | 1,293.96 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 1,893.98 | 4,592.73 |
| | <hr/> | <hr/> |

NOTA 8

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|-----------------------|-------------|-------------|
| Inventarios vehiculos | 107,714.68 | 176,304.45 |
| Inventarios Repuestos | 161,234.11 | 145,697.27 |
| Inventarios telefonos | 951.45 | 24,592.70 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 269,900.24 | 346,594.42 |
| | <hr/> | <hr/> |

NOTA 9

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Edificio | 160,539.70 | 160,539.70 |
| Vehiculos | 69,659.76 | 69,659.76 |
| Muebles y enseres | 43,930.88 | 43,930.88 |
| Maquinarias, Herramientas y Equipos | 10,144.90 | 10,144.90 |
| Equipo de oficina | 19,181.84 | 19,181.84 |
| Equipos de cómputo | 4,891.41 | 4,891.41 |
| | <u>308,348.49</u> | <u>308,348.49</u> |
| Menos: depreciación acumulada | <u>(114,772.33)</u> | <u>(101,262.02)</u> |
| | <u>193,576.16</u> | <u>207,086.47</u> |

Movimiento:

| | | |
|---------------------------------|--------------------|-------------------|
| Saldo al 1 de enero | 207,086.47 | 176,359.54 |
| Disminuciones y Adiciones netas | - | 39,245.58 |
| Depreciación del año | <u>(13,510.31)</u> | <u>(8,518.65)</u> |
| | <u>193,576.16</u> | <u>207,086.47</u> |

NOTA 10

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Banco Pichincha | 28,168.06 | 34,264.40 |
| Prestamos Bancario | 83,121.54 | 45,158.88 |
| Cheques Girados y no Cobrados | 1,599.47 | 23,168.63 |
| Tarjeta America Express | - | 2,549.61 |
| Tarjeta Diners Club | 1,366.23 | 1,794.35 |
| | <u>114,255.30</u> | <u>106,935.87</u> |

NOTA 11

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Proveedores Locales no Relacionadas | 218,496.84 | 337,909.05 |
| Operaciones por liquidar | <u>218,496.84</u> | <u>337,909.05</u> |

NOTA 12

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--------------------------------|------------------|-----------------|
| Impuestos mensuales por pagar | 1,723.40 | 1,463.86 |
| Impuestos a la Renta por pagar | 6,384.52 | - |
| Anticipo 2015 Tercera cuota | 4,469.97 | - |
| | <u>12,577.89</u> | <u>1,463.86</u> |

NOTA 13

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|-------------------------------|------------------|-----------------|
| IESS por Pagar | 2,773.25 | 2,759.02 |
| Beneficios Sociales por Pagar | 1,881.77 | 4,089.66 |
| Sueldos por pagar | - | - |
| Participacion trabajadores | 5,374.55 | - |
| | <u>10,029.57</u> | <u>6,848.68</u> |

NOTA 15
VENTAS

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| Ventas Invent de Vehiculos | 1,408,740.19 | 1,373,010.55 |
| Ventas Invent de Repuestos | 188,700.80 | 164,071.59 |
| Ventas Invent de Aros y Llanta | 2,111.40 | 2,874.97 |
| Ventas Servicios de Taller | 42,578.04 | 41,288.99 |
| Ventas Comisiones de vehiculos | 1,577.89 | 16,122.61 |
| Ventas Invent de Repuestos y Accesorios Telefonía | 1,785.72 | 651.06 |
| Ventas Invent de Equipos de Telefonía | 1,632.90 | 17,504.16 |
| Ventas Invent de Chips | | 1,114.14 |
| Comisiones Ganadas en Telefonía | | 11,611.56 |
| Ventas Servicios de Recargas | | 956.26 |
| Ventas Apoyo Publicitario | 724.00 | - |
| Comisiones e Intereses Bancarias Ganadas | 37.78 | 9.77 |
| Utilidad en Venta de Activos Fijos | | - |
| Otros Ingresos. | 18,755.01 | 17,858.98 |
| | <u>1,666,643.71</u> | <u>1,647,074.64</u> |

NOTA 16
COSTOS

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| Costo de Ventas Invent Vehiculos | 1,200,090.55 | 1,200,468.31 |
| Costo de Ventas Invent Repuestos | 136,360.39 | 117,292.61 |
| Costo de Ventas Invent Aros y Llantas | 1,703.90 | 2,515.04 |
| Sueldos Taller | 24,535.00 | 30,366.73 |
| Comisiones Taller | 281.65 | 200.00 |
| Horas Extras Taller | 905.75 | 1,579.39 |
| Aporte Patronal Taller | 3,125.28 | 3,905.76 |
| Fondo de Reservas Taller | 2,085.18 | 2,367.25 |
| Bono Navideño Taller | 2,123.51 | 2,675.10 |
| Bono Escolar Taller | 1,289.63 | 1,703.34 |
| Uniformes | 447.21 | - |
| Mano de Obra Indirecta | 22,345.65 | 15,320.33 |
| Materiales Indirectos | 4,838.48 | 3,080.47 |
| Energía Eléctrica | 1,558.64 | 1,576.22 |
| Agua Potable | 250.00 | |
| Combustible Taller | 539.22 | 465.13 |
| Suministro de Aseo y Limpieza Taller | 341.81 | 358.01 |
| Alimentación Personal Taller | 128.80 | - |
| Bidones de Agua Taller | 175.00 | 157.14 |
| Teléfono Taller | - | 16.00 |
| Mantenimiento de equipos Taller | - | - |
| Mantenimiento Local Taller | 76.77 | 16.23 |
| Suministro de Oficina Taller | 171.35 | 137.15 |
| Costo de Vtas Invent de Repuestos Accesorios Telefonía | | 907.73 |
| Costo de Vtas Invent de Chips | | 1,325.04 |
| Costo de Vtas Invent de Equipos Telefónicos | 23,641.25 | 18,151.10 |
| Costos Servicios de Recargas | | 843.75 |
| | <u>1,427,015.02</u> | <u>1,405,427.83</u> |

NOTA 17
GASTOS ADMINISTRACION

| <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|-------------------|-------------------|
| <u>109.494.42</u> | <u>145.979.22</u> |

GASTOS VENTAS

| <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|------------------|------------------|
| <u>82.333.97</u> | <u>94.288.90</u> |

GASTOS FINANCIEROS

| <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|------------------|------------------|
| <u>11.969.97</u> | <u>12.346.11</u> |

4.01. SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4.02. HECHOS POSTERIORES

No existen hechos significativos de carácter financiero o de otra índole, ocurridos entre la fecha de término del ejercicio y la preparación de estos estados financieros que afecten o puedan afectar los activos, pasivos y/o resultados de la Sociedad.

4.03. APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos Estados Financieros, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas el 17 de Marzo del 2017.



Sr. Byron Moreira Acosta
Gerente General



Ing. Kelbis Zambrano Vivas
Contador General