

MOTOSTOP S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

MOTOSTOP S.A. es una Sociedad Anónima constituida en el Ecuador el 17 de agosto del 2010; la cual está ubicada en la Provincia del Azuay, Cantón Cuenca, Parroquia Ricaurte, Barrio la Inmaculada, Vía a Molino pamba s/n. Sus actividades principales son la Venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas para motocicletas, organización y dirección de eventos públicos, y actividades comerciales a cargo de comisionistas.

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y sus valores están presentados en Dólares Americanos, actualmente moneda de nuestro país. Para el desarrollo de las diferentes transacciones que nos han permitido generar los Estados Financieros, se han aplicado las políticas contables establecidas por la empresa en cumplimiento de lo exigido por la NIIF para PYMES.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo de esta cuenta \$37.924,91 está conformada por los siguientes rubros:

Concepto	Valor
Fondo Rotativo	100,00
Efectivo en Caja, según ING 536 24/DIC/2014	49,46
Cheques posfechado	381,64
Banco Pichincha	15.757,41
Banco de Guayaquil	17.816,12
Banco Pichincha cta ahorros	3.820,28
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	37,924.91

1010206 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS Y NO RELACIONADOS

El valor de \$15.323.14 corresponde a la cuenta por cobrar de nuestros clientes, con la acotación que el Sr. Nuñez del Arco Santiago (\$381.41) esta cancelado con cheques posfechados por lo que al total de la cartera (15.704.55) se deberá restar dicho valor.

Cuentas por cobrar relacionados \$ 15,042.18

Cuentas por cobrar no relacionados \$ 662.37

1010206.1 DEUDORES VARIOS

Los 814.07 corresponde al valor de las baterías por entregar a INDIAN MOTOS y que ya fueron canceladas a MOTORALMOR.

MOTOSTOP CIA LTDA.

SALDOS DE CLIENTES

Fecha: martes, 24 de febrero de 2015

Usuario: DESZ

Página: 1 de 1

Hora: 15:48:36

Almacén:

Código	Cliente	Nombres	Ciudad	Dirección	Teléfono	Anticipos	Saldo
578	0990009732001	COMPANIA GENERAL DE	GUAYAQUIL	AV. ELIAS	2296300	0.00	267.77
999	0103472171001	NUÑEZ DEL ARCO SANTIAGO	CUENCA	CIRCUNVALAC		0.00	381.41
729	0190168166001	RAPID SERVICE DE GONZALO	CUENCA	GRAN	2835654	0.00	13.19
Total por Almacén:						0.00	662.37

Almacén: MOTOSTOP CIA LTDA.

Código	Cliente	Nombres	Ciudad	Dirección	Teléfono	Anticipos	Saldo
1	0190333973001	MOTORALMOR CIA. LTDA.	CUENCA	RICAURTE,	4077616	0.00	15,042.18
Total por Almacén:						0.00	15,042.18
TOTAL GENERAL:						0.00	15,704.55

1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO

El saldo de esta cuenta **\$619.38** corresponde a la provisión del 1% del total de la cartera al 31 de diciembre del 2014 \$153.23 más \$466.15 de la provisión de la cartera del 2013, según lo que establece la Ley de Régimen Tributario Interno, Art. 10 Numeral 11.

1010306 INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERIAS EN ALMACEN COMPRADO A TERCEROS

El saldo de esta cuenta \$1.541,89 corresponde a las existencias que la empresa dispone al cierre del ejercicio, (incluye los 817.04 de las baterías por entregar a INDIAN MOTOS)

Mercaderías en el almacén \$ 727.82

Mercaderías en tránsito \$ 814.07

El costo se calcula aplicando el método Costo Promedio Ponderado.

1010501 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

El saldo de esta cuenta \$8.616.22 esta conciliado con el valor que consta en las declaraciones del IVA mensuales 2014.

1010502 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R)

El saldo de esta cuenta \$498.94 esta conciliado con el valor que consta en las declaraciones del impuesto a la renta 2013 formulario 101.

1020101 TERRENOS

El saldo de esta cuenta \$25,000.00 es de un terreno a nombre de MOTOSTOP S.A. según escritura Pública de Compra – Venta celebrada con fecha 14 de abril del 2011.

1020105 MUEBLES Y ENSERES

El saldo de esta cuenta es de \$8,528.01 con una depreciación acumulada de \$ **2.768,47** dando un valor en libros de \$5.759,54

El método de depreciación aplicado es el Línea Recta.

MUEBLES Y ENSERES

Nombre del Activo	Años de Vida Útil	Porcentaje de Depreciación	Fecha de Adquisición	Costo de Adquisición	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
Perchas 1	10	10%	04-oct-10	4.626,62	1.962,46	2.664.16
Perchas 2	10	10%	04-oct-10	157,25	66,71	90,54
Sillas Cajero Pilot	10	10%	04-oct-10	169,64	71,96	97,68
Sillas Secretaria Pilot con Brazos	10	10%	01-ene-11	156,00	62,41	93,59
Escritorios Simples de Madera Negro - Café	10	10%	01-ene-11	333,00	133,21	199.79
Archivador 4 Gavetas de Madera Café	10	10%	01-ene-11	85,50	34,21	51.29
Isla Babahoyo	10	10%	01-jun-13	1.500,00	237.51	1.262,49
Isla Milagro	10	10%	01-sep-13	1.500,00	200,00	1.300,00
				8.528,01	2,768.47	5,759.54

1020108 EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

El saldo de esta cuenta es de \$3,997.55 con una depreciación acumulada de \$ **1,623.64** dando un valor en libros de \$2,373.91

El método de depreciación aplicado es el Línea Recta.

EQUIPOS DE COMPUTACION

Nombre del Activo	Años de Vida Útil	Porcentaje de Depreciación	Fecha de Adquisición	Costo de Adquisición	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
Impresora Oficina Matriz	3	33.33%	16-ene-13	227,00	148.18	78.82
Portátil Isla Babahoyo	3	33.33%	13-may-13	474,05	258.09	215.96
Portátil Isla Milagro	3	33.33%	22-ago-13	390,00	176.58	213.42
Impresora Babahoyo	3	33.33%	13-may-13	250,00	136.11	113.89
Impresora Milagro	3	33.33%	22-ago-13	218,00	98.71	119.29
Equipo Datafast Babahoyo	3	33.33%	09-ago-13	1.094,75	508.86	585.89
Tablet Samsung P5100	3	33.33%	04-dic-13	249,00	89.23	159.77
Equipo datafastEquipo datafast matriz	3	33.33%	05-junio-14	1,094.75	207.88	886.87
				3,997.55	1,623.64	2,373.91

VEHÍCULOS

El saldo de esta cuenta es de \$2,022.32 con una depreciación acumulada de \$ **348.34** dando un valor en libros de \$1,673.98

El método de depreciación aplicado es el Línea Recta.

VEHÍCULO

Nombre del Activo	Años de Vida Útil	Porcentaje de Depreciación	Fecha de Adquisición	Costo de Adquisición	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
MOTO THUNDER	5	20%	20-02-2014	2,022.32	348.34	1,673.98
				2,022.32	348.34	1,673.98

SISTEMA DE COMPUTACIÓN

El saldo de esta cuenta es de \$444.45 con una amortización acumulada de \$ **296.77** dando un valor en libros de \$147.68

SISTEMAS DE COMPUTACION

Nombre del Activo	Años de Vida Útil	Porcentaje de Depreciación	Fecha de Adquisición	Costo de Adquisición	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
Sistemas de Computación	3	33.33%	31-dic-12	444,45	296.77	147.68
				444,45	296.77	147.68

PASIVO

2010301 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

El saldo de esta cuenta \$5,451.24 corresponde a la cartera que tenemos por pagar a nuestros proveedores de bienes y servicios

La cartera está basada en condiciones de créditos normales y no generan intereses.

MOTOSTOP CIA LTDA.

BALANCE DE CARTERA DE PROVEEDORES DE CONSUMO INTERNO

Fecha: martes, 24 de febrero de 2015

Página: 1 de 1

Usuario: DESZ

Hora: 17:07:49

Fecha de Corte: 31/12/2014

Almacén: MOTOSTOP CIA LTDA.

Proveedor: 0190316815001 VAZ SEGUROS S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS

Teléfono:

Nro. Interno	Fact. Proveedor	Fecha	Total	F. Vencimiento	Plazo	Saldo
1998	001002000061422	01/11/2014	959.62	01/11/2014	0	591.19
Total Compras Proveedor:			959.62	Saldo Proveedor:		591.19
Total Compras General:			959.62	Saldo General:		591.19

MOTOSTOP CIA LTDA.

Balance Cartera Proveedor Consolidado

Fecha: martes, 24 de febrero de 2015

Página: 1 de 1

Usuario: DESZ

Hora: 17:09:18

Fecha Corte: 31/12/2014

Almacén: Todos los almacenes.

Proveedor	Nombres	Saldo
0190333973001	MOTORALMOR CIA.LTDA.	4,860.05
Total:		4,860.05

2010701 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta \$470.40 corresponde a los valores por declaraciones del IVA (\$253.79) y Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta (\$216.61) del mes de diciembre 2014 una vez realizada la conciliación tributaria respectiva. Estos valores serán cancelados en enero del 2015.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta \$860.22 corresponde al valor de las baterías por entregar a INDIAN MOTOS, las mismas se entregarán en Enero del 2015.

2010703 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta \$194.49 está conformada por los siguientes rubros:

Concepto	Valor
Aporte Personal 9,45%	85.09
Aporte Patronal 11,15%	100.40
IECE Y SECAP 1%	9.00
TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS	194.49

Estos valores serán cancelados al 15 de enero del 2015.

2010704 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta \$440.77 está conformada por los siguientes rubros:

CUADRO DE PROVISIONES SOCIALES			
AL 31 DE DICIEMBRE 2014			
Nombre	XIII Sueldo	XIV Sueldo	Vacaciones
Doris Salas	46.08	141.65	253.04
TOTAL	46.08	141.65	253.04

2010705 PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

El valor de \$1,018.28 es la Participación Trabajadores por Pagar causado durante el ejercicio económico 2014.

2020401 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS LOCALES

El saldo de esta cuenta \$81,586.29 proviene de un préstamo de \$120,000.00 ha amortizarse durante el plazo de 3 años a partir del 1 de enero del 2014 en cuotas mensuales de \$3,542.88 con una tasa de interés efectiva 4.0742%. Se considera relacionada dado que el préstamo fue otorgado por el socio mayoritario de la empresa.

PATRIMONIO

30101 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El saldo de esta cuenta \$800.00 está conformada por los siguientes rubros:

Accionista	Valor	% Acciones
Ana Cristina Alvarado Moreno	80,00	10%
Juan Pablo Moscoso Toral	720,00	90%
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	100%

30401 RESERVA LEGAL

El valor de \$ 543.66 corresponde a la reserva del ejercicio económico 2.013 que ha sido calculado en función de lo que establece la Ley de Compañías.

306 RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo de esta cuenta \$4,206.39 está conformada por los siguientes rubros:

Año	30601 GANANCIAS ACUMULADAS	30602 PERDIDAS ACUMULADAS	Total
2010		15,451.37	15,451.37
2011	4,574.03		4,574.03
2012		9,425.48	9,425.48
2013	24,509.21		24,509.21
TOTALES	29,083.24	24,876.85	4,206.39

Pérdida Acumuladas \$24,876.85 menos la amortización \$ 8,058.06 queda una pérdida por amortizar de \$ 16,818.79

Ganancias Acumuladas \$29,083.24 menos la amortización \$ 8,058.06 queda una utilidad no distribuida de \$ 21,025.18.

30701 GANANCIA NETA DEL PERIODO

Durante el ejercicio económico se ha generado una utilidad de \$ 5,770.27 después de Participación Trabajadores e Impuesto.

Utilidad Bruta \$ 6,788.55 menos 15% participación de trabajadores \$ 1,018.28 resultando una utilidad de \$5,770.27

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

Los ingresos generados por las actividades ordinarias de la empresa corresponden a la venta de repuestos y accesorios para motocicletas y motociclistas, comisiones por gestión de comercialización.

Los otros ingresos corresponden a intereses en cuenta de ahorros.

Dando como total de ingresos de \$ **156,979.06** correspondientes a **\$156,784.53 actividades ordinarias y 194.53 otros ingresos**

GASTOS

Por la venta de bienes se genera un Costo de Ventas de \$80,797.55 Por la prestación de servicios se dan Gastos de Ventas por un valor de \$21,330.85; Gastos Administrativos por un valor de \$38,867.16, Gastos Financieros por un valor de \$8,759.32 y Otros Gastos por un valor de \$435,63

Dando un total de \$ **150,190.51** entre costos y gastos registrados durante el ejercicio 2014.

La diferencia entre Ingresos y Gastos me genera una utilidad de **\$6,788.55** antes de participación trabajadores e impuesto a la renta.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El resultado del ejercicio económico 2013 se utilizó para amortizar las pérdidas de años anteriores en un valor de \$ 8,058.06 y la cifra restante \$16,451.15 no se distribuyó por lo que se refleja en el rubro de resultados acumulados al 31 de diciembre del 2.014.

Del resultado correspondiente al ejercicio económico 2014 se amortizará las pérdidas acumuladas por un valor de \$ 1,154.05 calculado sobre la base imponible en un porcentaje del 20%.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El método aplicado para la elaboración del Estado de Flujo de Efectivo es el Directo en función de lo establecido por la NIIF para PYMES.

Las cuentas de depreciaciones, amortizaciones y provisión cuentas incobrables no generan ni entrada ni salida de efectivo; por lo tanto, durante el desarrollo del flujo de efectivo las diferencias entre los saldos iniciales y finales presentados en el Estado de Situación Financiera son considerados como regulatorios durante su ejecución. En este caso el valor de amortizaciones acumuladas y Provisiones Cuentas incobrables incrementó de un periodo a otro en un valor de \$148.57 y \$619.38 respectivamente.

Dentro de las actividades de inversión el efectivo se ve representado por la adquisición de una moto Thunder en el mes de febrero cuyo valor de adquisición es de \$2,022.31, y en el mes de junio se adquirió el equipo Datafast por un valor de \$ 1,094.75

Los pasivos mantenidos con el Ing. Pedro Monsalve de \$85.000 se cancelaron durante el ejercicio económico, los mismos que fueron solventados con la cuenta por cobrar a MOTORAMOR.

Los Estados financieros reflejan en su totalidad la situación real de la empresa.