

MOTOSTOP S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO 2015

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 Molinopamba 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 \$10.328,75 está conformada por los siguientes rubros:

Concepto	Valor
Fondo rotativo	61,15
Caja General	920,27
Caja Cheques posfechados	196,51
Voucher por efectivisarse	100,00
Banco Pichincha cta cte	4.572,52
Banco de Guayaquil	618,07
Banco Pichincha ahorros	3.860,23
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	10.328,75

El valor asignado para el Fondo Rotativo es de \$100,00 pero al 31 de diciembre del 2015 refleja en el Balance \$61.15, cuyo restante de \$38.85 corresponde al gasto de una máquina manual del DATAFAST, valor que no se realizó la reposición al cierre del ejercicio.

Fecha Desde: 18/12/2015

Fecha Hasta: 31/12/2015

Cuenta:	1110101	Fondo Rotativo	Saldo Inicial:	100.00	Saldo Final:	61.15
Alm. Fecha	Comp.	Nro.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01 18/12/2015	EGRG	351	FACT 197393 DATAFAST MAQUINA IMPRINTER	0.00	38.85	61.15
01 28/12/2015	EGRB	833	ND 11419745 COMISION SRI DECLARACIÓN	0.00	0.00	61.15
				0.00	38.85	

La cuenta Caja General \$ 920,27, corresponde al siguiente detalle:

Fact 902 Sr. Juan Carlos Novillo \$ 31,47 vendido el 30 de diciembre pero facturado como 04 de enero del 2016, quedando como anticipo de clientes.

Fact 401 Sr. Cesar Padilla \$ 887,49 según cierre de caja 30 de diciembre del 2015

Fact 852 TRANSDYR (retención) \$ 1,31 según cierre de caja del 30 de diciembre del 2015

Cierre de Caja

Ingresos Aplicados a Facturas

Fecha	Factura	Forma Pago	Valor	Importador	Nombre	Tipo
30/12/2015	852	Efectivo	1.31	1791824377001	TRANSDYR CIA LTDA	FACT
30/12/2015	848	Efectivo	100	0103662839	PESANTEZ JAIRO	FACT
30/12/2015	401	Cheque	887.49	0102511664001	PADILLA CESAR	FACT
Total Ingresos:						988.8

Ingresos Aplicados a Anticipos

Fecha	Anticipo	Forma Pago	Valor	Importador	Nombre	Tipo	
Total Ingresos:							0

Egresos para Depósitos

Fecha	# Cuenta	Descripción	Valor	Cheque	Banco	
30/12/2015	4844906700	Banco del Pichincha	887.49		PRODUBA...	
30/12/2015	4844906700	Banco del Pichincha	101.31			
Total Depósitos:						988.8

Egresos en Otras Cuentas

<input checked="" type="checkbox"/> Cuenta - Descripción	Valor	
Total:		0

Totales

Concepto:

Total Egresos: **988.8**

Retenciones de Imp.: **0**

SALDO FINAL: **0**

Fecha de Cierre: 30/12/2015









La cuenta Voucher's por efectivizarse de \$100,00 corresponde al Sr. Jairo Pesantez, valor que será depositado el 04/Enero/2016.

La cuenta cheques posfechados \$ 196,51 corresponde al cheque n° 1853 del Banco Pichincha de la Sra. Yolanda Mendez, valor a ser depositado el 05 de enero del 2016.

1010206 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

El valor de \$871.99 corresponde a las cuentas por cobrar a los clientes según detalle adjunto.

MOTOSTOP CIA LTDA.

SALDOS DE CLIENTES

Fecha: lunes, 18 de enero de 2016

Página: 1 de 1

Usuario: DESZ

Hora: 12:44:31

Almacén:

Código	Cliente	Nombres	Ciudad	Dirección	Teléfono	Anticipos	Saldo
1020	0102378296001	BARZALLO IDROVO MARIA	CUENCA	BARRIAL		0.00	53.23
729	0190168166001	RAPID SERVICE DE GONZALO	CUENCA	GRAN	2835654	0.00	679.40
1143	1804074324001	REYES SANCHEZ LUIS	AMBATO	AV.	2525037	0.00	-0.02
Total por Almacén:						0.00	732.61

Almacén: MOTOSTOP CIA LTDA.

Código	Cliente	Nombres	Ciudad	Dirección	Teléfono	Anticipos	Saldo
1100	0102945862001	MENDEZ ASTUDILLO JULIA	CUENCA	GONZALEZ	4106753	0.00	157.98
1118	1801235373	VILLACRES MARCO VINICIO	AMBATO	AV. LOS	24424181	0.00	-18.60
Total por Almacén:						0.00	139.38
TOTAL GENERAL:						0.00	871.99

1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO

El saldo de esta cuenta \$628.10 corresponde a la provisión del 1% del total de la cartera al 31 de diciembre del 2015 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 \$806.01 corresponde a las existencias que la empresa dispone al cierre del ejercicio.

MOTOSTOP CIA LTDA.

LISTADO DE EXISTENCIAS CONSOLIDADO

Fecha: miércoles, 10 de febrero de 2016

Página: 1 de 1

Usuario: DESZ

Hora: 8:48:06

Bodega: TODAS

Código	Nombre	Present.	Precio May.	Precio Tot.	Costo	Existencia
01	ACCESORIOS		0.00	0.00	601.15	35
06	REPUESTOS				58.99	42
TOTAL:				0.00	660.14	77.00
04	LLANTAS Y TUBOS		0.00	0.00	14.46	1
TOTAL:				0.00	14.46	1.00
05	PUBLICIDAD		0.00	0.00	131.41	30
TOTAL:				0.00	131.41	30.00

1010501 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

El saldo de esta cuenta \$7.354.65 esta conciliado con el valor que consta en las declaraciones del IVA mensuales Diciembre 2015.

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

El saldo de esta cuenta \$1,179.22 está conformada por los siguientes rubros:

Concepto	Valor
Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta efectuadas por clientes 2015	538.56
Crédito Tributario Renta de Años Anteriores saldo a favor año 2014	640.66
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R)	1,179.22

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 \$8,894.62 con una depreciación acumulada de \$ 3,644.96 dando un valor en libros de \$5,249.66

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	2,425.12	2,201.50
Perchas 2	10	10%	04-oct-10	157,25	82.44	74.81
Sillas Cajero Pilot	10	10%	04-oct-10	169,64	88.92	80.72
Sillas Secretaria Pilot con Brazos	10	10%	01-ene-11	156,00	78.01	77.99
Escritorios Simples de Madera Negro - Café	10	10%	01-ene-11	333,00	166.51	166.49
Archivador 4 Gavetas de Madera Café	10	10%	01-ene-11	85,50	42.76	42.74
Isla Babahoyo	10	10%	01-jun-13	1.500,00	387.51	1,112.49
Isla Milagro	10	10%	01-sep-13	1.500,00	350.00	1,150.00
Silla Montura	10	10%	05/03/2015	186.61	15.34	171.26
Silla visitantes	10	10%	13/07/2015	180.00	8.35	171.65
				8,894.62	3,644.96	5,249.66

1020108 EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

El saldo de esta cuenta es de \$4,822.55 con una depreciación acumulada de \$3,165.53 dando un valor en libros de \$1,657.02

El método de depreciación aplicado es el Línea Recta.

EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

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	223.84	3.15
Portátil Isla Babahoyo	3	33.33%	13-may-13	474,05	416.11	57.94
Portátil Isla Milagro	3	33.33%	22-ago-13	390,00	306.57	83.42
Impresora Babahoyo	3	33.33%	13-may-13	250,00	219.43	30.56
Impresora Milagro	3	33.33%	22-ago-13	218,00	171.38	46.62
Equipo Datafast Babahoyo	3	33.33%	09-ago-13	1.094,75	873.77	220.97
Equipo Datafast Matriz	3	33.33%	05/06/2014	1.094,75	572.80	521.95
Tablet Samsung P5100	3	33.33%	04-dic-13	249,00	172.23	11.85
Computadora core	3	33.33%	05-01-2015	450,00	147.92	302.08
Impresora Epson	3	33.33%	03/07/2015	375,00	61.48	313.52
				4,822.55	3,165.53	1,657.02

1020109 EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

El saldo de esta cuenta es de \$140.00 con una depreciación acumulada de \$18.13 dando un valor en libros de \$121.87

El método de depreciación aplicado es el Línea Recta.

EQUIPOS Y HERRAMIENTAS

Nombre del Activo	Años de Vida Útil	Porcentaje de Depreciación	Fecha de Adquisición	Costo de Adquisición	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
Teléfono VOIP ATCOM	3	33.33%	06/07/2015	105,00	16.93	88.07
Máquina Imprinter (datafast manual)	3	33.33%	23/11/2015	35,00	1.20	33.80
				140.00	18.13	121.87

PASIVO

2010301 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

El saldo de esta cuenta \$462.98 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 Proveedores Internos Consolidado

Fecha: miércoles, 10 de febrero de 2016
Usuario: DESZ

Página: 1 de 1
Hora: 11:04:35

Fecha Corte: 31/12/2015

Almacén: Todos los almacenes.

Proveedor	Nombres	Saldo
1791310063001	DATAFAST S.A. DATAFAST S.A.	-212.46
1706583208001	ESPINOSA NARANJO FRANCISCO ESTEBAN	60.
0190353044001	MAXIMAECUADOR CIA. LTDA.	43.
0190316815001	VAZ SEGUROS S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	359.98
Total:		250.52

OBSERVACIÓN: El valor de DATAFAST de \$212.46, está pendiente de ser encerrado por sistemas que por motivos de cancelación del plan nos emitieron la Nota de Crédito a la factura que ya fue procesado el débito bancario, así como también procedieron con la acreditación del valor correspondiente a la Nota de Crédito, por lo tanto con DATAFAST estamos con la cuenta en cero.

2010701 ANTICIPO DE CLIENTES

El saldo de esta cuenta \$125.63 corresponde a los anticipos según detalle:

ANTICIPO DE CLIENTES

FECHA	CLIENTE	VALOR	DOCUMENTO	OBSERVACIÓN
28/12/2015	Martha Vera	22.13	fact 889	falta de stock
30/12/2015	Juan Carlos Novillo	31.47	Fact 902	facturado el 04 de Enero por cierre de año
30/12/2015	David Ávila	3.48	Fact 903	facturado el 04 de Enero por cierre de año
30/12/2015	Diana Andrade	68.55	Fact 904	facturado el 04 de Enero por cierre de año
	total	125.63		

2010702 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta \$49.64 corresponde a los valores por Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta diciembre 2015, según formulario 103. Este valor será cancelado en Enero del 2016.

2010703 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta \$448.12 está conformada por los siguientes rubros:

	BENEFICIOS SOCIALES
--	---------------------

EMPLEADO:	DORIS SALAS			
SUELDO:	553			
PERÍODO	XIII	XIV	VACACIONES	total
ENERO				
FEBRERO			23.04	
MARZO			23.33	
ABRIL			23.04	
MAYO			23.04	
JUNIO			23.04	
JULIO			23.04	
AGOSTO		29.50	23.04	
SEPTIEMBRE		29.50	23.04	
OCTUBRE		29.50	23.85	
NOVIEMBRE		29.50	23.04	
DICIEMBRE	46.08	29.50	23.04	
TOTAL	46.08	147.50	254.54	448.12

2010704 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta \$197.53 está conformada por los siguientes rubros:

Concepto	Valor
Aporte Personal 9,45%	86.41
Aporte Patronal 12,15%	111.12
TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS	197.53

Estos valores serán cancelados hasta el 15 de Enero del 2015

2020201 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

El saldo de esta cuenta \$40,954.70 corresponde a un préstamo del Eco. Juan Pablo Moscoso, generado el 31 de enero del 2014 a un plazo de 3 años, que será amortizado hasta el 16 diciembre del 2016.

Estado de Cuentas

Fecha: lunes, 15 de febrero de 2016
 Usuario: DESZ

Página: 1 de 1
 Hora: 8:07:34

Fecha Desde: 01/01/2015

Fecha Hasta: 31/12/2015

Cuenta:		2210401		Juan Pablo Moscoso		Saldo Inicial:	(81586.29)	Saldo Final:	(40954.70)
Alm.	Fecha	Comp.	Nro.	Concepto	Debe	Haber	Saldo		
01	26/01/2015	EGRB	648	CH. 787 CUOTA 13/36 MES DE ENERO 2015	3,270.92	0.00	(78,315.37)		
01	05/03/2015	EGRB	661	CH. 798 PRESTAMO ECO. JUAN PABLO	3,281.83	0.00	(75,033.54)		
01	31/03/2015	COMD	1653	VENTA MOTO THUNDER	600.00	0.00	(74,433.54)		
01	06/04/2015	EGRB	677	CH. 804 CUOTA 15/36 PRESTAMO MOTOSTOP	3,292.77	0.00	(71,140.77)		
01	21/04/2015	INGC	606	FACT 230 TERNO IMPERMEABLE	52.86	0.00	(71,087.91)		
01	05/05/2015	EGRB	705	CH. 823 CUOTA 16/36 PRESTAMO ECO. JUAN	3,303.74	0.00	(67,784.17)		
01	31/05/2015	EGRB	711	CH. 829 PRESTAMO ECO. JUAN PABLO	3,314.75	0.00	(64,469.42)		
01	30/06/2015	EGRB	735	CH.840 CUOTA 18/36 ABONO PRÉSTAMO ECO.	3,325.80	0.00	(61,143.62)		
01	27/07/2015	EGRB	752	CH. 848 ABONO PRESTAMO ECO. JUAN PABLO	3,336.89	0.00	(57,806.73)		
01	31/08/2015	EGRB	771	CH. 856 PRESTAMO ECO. JUAN PABLO	3,348.01	0.00	(54,458.72)		
01	01/10/2015	EGRB	789	CH. 866 CUOTA 21/36 PRESTAMO ECO. JUAN	3,359.17	0.00	(51,099.55)		
01	30/10/2015	EGRB	806	CH. 876 CUOTA 22/36 PRÉSTAMO ECO. JUAN	3,370.37	0.00	(47,729.18)		
01	30/11/2015	EGRB	815	CH. 884 CUOTA 23/36 PRESTAMO ECO. JUAN	3,381.60	0.00	(44,347.58)		
01	29/12/2015	EGRB	838	CH. 895 ABONO PRESTAMO ECO. JUAN PABLO	3,392.88	0.00	(40,954.70)		
					40,631.59	0.00			

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 \$ 1,005.28 corresponde a la reserva del año 2013 \$ 543.66 y del año 2014 \$ 461.62, los valores han sido calculado en función de lo que establece la Ley de Compañías.

306 RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo de esta cuenta \$7.369,65 está conformada por los siguientes rubros:

RESULTADOS GENERADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES

Año	30601 GANANCIAS ACUMULADAS	30602 PERDIDAS ACUMULADAS	AMORTIZ. PÉRDIDA	Total
2010		15,451.37		15,451.37
2011	3,633.95			3,633.95
2012		9,425.48		9,425.48
2013	23.303,90		8,058.06	23.303,90

2014	5.308,65		1,154.05	5.308,65
TOTALES	32,246.50	24,876.85	9,212.11	7,369.65

30701 GANANCIA DEL PERIODO

Durante el ejercicio económico se ha generado una utilidad **antes** de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta por pagar de \$527.54

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 comisiones por gestión de comercialización.

Dando como total de ingresos ordinarios \$89,922.96

Los otros ingresos se han generado por intereses en cuenta de ahorros y diferencias en pago a proveedores dando un valor de \$ 51.95

El valor total de los ingresos es de \$ 89,974.91

GASTOS

Por la venta de bienes se genera un Costo de Ventas de \$61,847.71. Por la prestación de servicios se dan Gastos de Ventas por un valor de \$1,509.61; Gastos Administrativos por un valor de \$23,156.28, Gastos Financieros por un valor de \$2,906.29 y Otros Gastos por un valor de \$27.48.

Dando un total de **\$89,447.37** entre costos y gastos registrados durante el ejercicio 2015.

La diferencia entre Ingresos y Gastos me genera una utilidad de **\$527.54** antes de participación trabajadores e impuesto a la renta.

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

