

MOTOSTOP S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 \$4,647.63 está conformada por los siguientes rubros:

Concepto	Valor
Fondo Rotativo	100.00
Efectivo en Caja	169.48
Banco Pichincha cuenta corriente	2,643.72
Banco de Guayaquil	833.50
Banco Pichincha cuenta ahorros	173.62
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	4,647.63

*FONDO ROTATIVO

Fecha Desde: 01/01/2016

Fecha Hasta: 31/12/2016

Cuenta: 1110101

Fondo Rotativo

Saldo Inicial:

61.15 Saldo Final:

100.00

Alm. Fecha	Comp.	Nro.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01 11/01/2016	EGRC	357	FACT 50508 COMPRA DE CLIPS	0.00	0.46	60.69
01 11/01/2016	CTPA	3214	FACT 18932591 LUZ IRQUIS CONSUMO DIC	0.00	1.94	58.75
01 25/01/2016	EGRC	359	RET. 71 INGENIO MOTORS FACT 933	0.00	0.23	58.52
01 25/02/2016	EGRC	365	RET 4426 SAFETOWN CIA LTDA	0.00	1.04	57.48
01 10/03/2016	EGRC	380	FACT 769438	0.00	13.00	44.48
01 16/03/2016	EGRC	382	FACT 63215 MONSALVE COMPRA TINTA PARA	0.00	0.59	43.89
01 31/03/2016	EGRC	381	FACT 308070 EMET ENVIO A RAUL CABRERA	0.00	2.25	41.64
01 08/04/2016	EGRC	388	DUPLICADO DE LLAVES SHOW ROOM	0.00	4.03	37.61
01 12/04/2016	EGRC	385	FACT 382282	0.00	6.25	31.36
01 25/04/2016	EGRC	386	ENVIO DE MERCADERIA A FRANKLIN CABRERA	0.00	6.25	25.11
01 26/04/2016	EGRC	384	FLETE POR ANULACIÓN DE CLAVE PREDIO	0.00	6.50	18.61
01 26/04/2016	EGRC	389	IMPUESTO PREDIAL BOMBEROS AÑO 2016	0.00	4.28	14.33
01 25/05/2016	EGRC	392	FACT 458429 PARQUEO	0.00	0.50	13.83
01 01/06/2016	EGRC	394	PAGO A BOMBEROS PERMISO MOTOSTOP	0.00	0.06	13.77
01 13/06/2016	EGRC	405	AJUSTE COMISION BCO POR PAGO IESS MAYO	0.00	0.02	13.75
01 18/10/2016	COMD	3155	REPOSICION DE CAJA CHICA	98.33	0.00	112.08
01 18/10/2016	EGRC	444	FACT 1706 CELL PLUS CARGADOR PARA	0.00	15.00	97.08
01 18/10/2016	EGRC	446	FACT 15796 CHIO MOVISTAR	0.00	5.00	92.08
01 18/10/2016	EGRC	449	FACT 788578 TURISMO ORIENTAL ENVIO A RAUL	0.00	5.00	87.08
01 18/10/2016	EGRC	450	FACT 786680 TURISMO ORIENTAL	0.00	2.50	84.58
01 21/10/2016	EGRC	453	FACT 787982 TURISMO ORIENTAL	0.00	4.00	80.58
01 27/10/2016	EGRC	454	FACT 76252 MONSALVE	0.00	2.43	78.15
01 31/10/2016	EGRC	455	FACT 788742 TURISMO ORIENTAL	0.00	7.00	71.15
01 31/10/2016	EGRC	456	FACT 36453 COOP. TRANSP LOJA	0.00	30.00	41.15
01 31/10/2016	EGRC	457	FACT 784083 EMOV	0.00	0.75	40.40
01 01/11/2016	EGRC	458	FACT 299192 SANTA ENVIO A LUIS COELLO	0.00	5.00	35.40
01 07/11/2016	EGRC	460	FACT 789109 TURISMO ORIENTAL, ENVIO A	0.00	3.00	32.40
01 21/11/2016	EGRC	463	REPOSICION DE CAJA CHICA	79.68	0.00	112.08
01 23/11/2016	EGRC	493	FACT 85963 SOLUGRAF FACTURAS	0.00	12.08	100.00
				178.01	139.16	

El disponible en caja corresponde a cobros efectuados el 27, 30 y 31 de diciembre del 2016, que serán depositados el 03 de Enero del 2017.

VALOR EN CAJA:

FECHA	FACT	CLIENTE	VALOR
27/12/2016	1064	GEOVANY SANMARTIN	4.72
27/12/2016	1065	GEOVANY SANMARTIN	22.64
27/12/2016	1066	JORGE CHICA	2.05
27/12/2016	1067	GEOVANY SANMARTIN	14.01
30/12/2016	2182	JAIME TORAL	55.92
31/12/2016	994	MARTHA VERA	24.36
31/12/2016	2143	MARTHA VERA	32.13
31/12/2016	2145	MARTHA VERA	13.65
		TOTAL	169.48

Los saldos de bancos están conciliados al 31 de diciembre del 2016.

1010206 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

El valor de \$2,108.94 corresponde a Transdyr y Motoralmor.

MOTOSTOP S.A**BALANCE GENERAL DE CLIENTES (CONSOLIDADO)**

Fecha: jueves, 02 de febrero de 2017
Usuario: DESZ

Página: 1 de 1
Hora: 11:08:15

Fecha de Corte: 31/12/2016

ALMACEN: MOTOSTOP S.A

Cédula	Código	Nombres	Ciudad	Total Cliente	Che.PPF	Che.Posf	Saldo. R	Saldo
0190333973001	1	MOTORALMOR CIA. LTDA.	CUENCA	2,190.86	0.00	0.00	1,964.08	1,964.08
1791824377001	1114	TRANSDYR CIA LTDA	CUENCA	146.14	0.00	0.00	144.86	144.86
Total General por Almacén:				2,337.00	0.00	0.00	2,108.94	2,108.94

FECHA	N° FACT	CLIENTE	VALOR
27/12/2016	2180	MOTORALMOR	1,964.08
29/11/2016	989	TRANSDYR	144.86
		TOTAL	2,108.94

MOTOSTOP S.A**ESTADO DE CUENTAS DEL CLIENTE**

Fecha: lunes, 06 de febrero de 2017
Usuario:

Página: 1 de 1
Hora: 16:46:09

Fecha Desde: 01/12/2016

Fecha Hasta: 06/02/2017

Fecha Apertura: 06 abril 2012

Código: 1 Cliente: 0190333973001

Nombre: MOTORALMOR CIA. LTDA.

Saldo Anterior: 0.00

Ciudad: CUENCA

Teléfono: 4077616

Dirección: RICAURTE, BARRIOLA INMACULADA

Cupo: 100000

Días Credito: 0

Valor Letra Cambio: 0

Alm.	Punto	Nro.	Nro. Recibo	Observación	Fecha	Débito	Crédito	Saldo Cont.
01	02	1045	0	RET 5644 RETENCION A	19/12/2016		189.43	-189.43
01	02	1045	0	FACT	19/12/2016	1,830.		1,640.57
01	02	1045	0	FACT 1045 CANCELACION A	22/12/2016		1,640.57	0.00
01	01	2180	0	RET 5726, FACT 2180	27/12/2016		226.78	-226.78
01	01	2180	0	FACT	27/12/2016	2,190.86		1,964.08
01	01	2180	0	FACT 2180 COBRO A FACTURA	03/01/2017		1,964.08	0.00
01	01	2273	0	FACT	26/01/2017	1,947.7		1,947.70
01	01	2273	0	RET 5988 FACT 2273	27/01/2017		201.6	1,746.10
01	01	2273	0	FACT 2273 CANCELACION A	03/02/2017		1,746.1	0.00

MOTOSTOP S.A

ESTADO DE CUENTAS DEL CLIENTE

Fecha: lunes, 06 de febrero de 2017

Usuario:

Página: 1 de 1

Hora: 16:44:16

Fecha Desde: 01/11/2016

Fecha Hasta: 06/02/2017

Fecha Apertura: 03 julio 2015

Saldo Anterior: 146.14

Código: 1114

Cliente: 1791824377001

Nombre: TRANSDYR CIA LTDA

Ciudad: CUENCA

Teléfono: 4173679

Dirección: JUAN VASQUEZ N71-11 Y SEBASTIAN

Cupo: 500

Días Credito: 0

Valor Letra Cambio: 0

Alm.	Punto	Nro.	Nro. Recibo	Observación	Fecha	Débito	Crédito	Saldo Cont.
01	02	914	0	DEVOLUCION Nro. 69 PARA	29/11/2016		146.14	0.00
01	02	989	0	FACT 34632 RETENCION A	29/11/2016		1.28	-1.28
01	02	989	0	FACT	29/11/2016	146.14		144.86
01	02	989	0	FACT 989 CANCELACION A	23/01/2017		144.86	0.00

El saldo de 0.05 clientes en mora corresponde al saldo por protesto de un cheque de la Sra. Nancy Matailo, y que será regulado en enero del 2017.

1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO

El saldo de esta cuenta \$649.19 corresponde a la provisión del 1% del total de la cartera al 31 de diciembre del 2016 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 \$772.80 corresponde a las existencias que la empresa dispone al cierre del ejercicio.

1010501 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

El saldo de esta cuenta \$5.474,12 esta conciliado con el valor que consta en las declaraciones del IVA mensuales 2016.

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

El saldo de esta cuenta \$773.85 está conformada por los siguientes rubros:

Concepto	Valor
Anticipos por Impuesto a la Renta 2016	201.40
Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta efectuadas por clientes 2016	572.45
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R)	773.85

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 \$ **4,534.42** dando un valor en libros de \$4,360.20

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	2,887.79	1,738.83
Perchas 2	10	10%	04-oct-10	157.25	98.17	59.09
Sillas Cajero Pilot	10	10%	04-oct-10	169.64	105.88	63.76
Sillas Secretaria Pilot con Brazos	10	10%	01-ene-11	156.00	93.60	62.40
Escritorios Simples de Madera Negro - Café	10	10%	01-ene-11	333.00	199.8	133.2
Archivador 4 Gavetas de Madera Café	10	10%	01-ene-11	85.50	51.3	34.20
Isla Babahoyo	10	10%	01-jun-13	1,500.00	537.5	962.50
Isla Milagro	10	10%	01-sep-13	1,500.00	500.00	1,000.00
Silla Montura	10	10%	05-03-2015	186.61	34.05	152.56
Silla secretaria	10	10%	13-07-2015	180.00	26.34	153.66
				8,894.62	4,534.42	4,360.20

1020108 EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

El saldo de esta cuenta es de \$4,822.55 con una depreciación acumulada de \$ **4,324.97** dando un valor en libros de \$.497.58

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	227.00	0.00
Portátil Isla Babahoyo	3	33.33%	13-may-13	474.05	474.05	0.00
Portátil Isla Milagro	3	33.33%	22-ago-13	390.00	390.00	0.00
Impresora Babahoyo	3	33.33%	13-may-13	250.00	250.00	0.00
Impresora Milagro	3	33.33%	22-ago-13	218.00	218.00	0.00
Equipo Datafast Babahoyo	3	33.33%	09-ago-13	1,094.75	1,094.75	0.00

Tablet Samsung P5100	3	33.33%	04-dic-13	249.00	249.00	0.00
Datafast Matriz	3	33.33%	05/06/2014	1,094.75	937.66	157.09
Computadora Core	3	33.33%	05/01/2015	450.00	298.00	152.00
Impresora Epson L555	3	33.33%	03/07/2015	375.00	186.51	188.49
				4,822.55	4,324.97	497.58

1020111 REPUESTOS Y HERRAMIENTAS

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

El método de depreciación aplicado es el Línea Recta.

EQUIPOS DE OFICINA

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	51.91	53.09
Maquina Imprinter	3	33.33%	23/11/2015	35.00	12.90	22.10
				140.00	64.81	75.19

1020402 VEHICULOS

El saldo de esta cuenta es de \$1,584.77 con una amortización acumulada de \$ dando un valor en libros de \$

VEHICULO

Nombre del Activo	Años de Vida Útil	Porcentaje de Depreciación	Fecha de Adquisición	Costo de Adquisición	Depreciación Acumulada	Valor en Libros
MOTO FACTORY	5	20%	22/01/2016	1,450.00	273.02	1,176.98
Moto Guadana	5	20%	21/05/2016	464.29	56.50	407.79
				1,914.29	329.52	1,584.77

PASIVO

2010301 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

El saldo de esta cuenta \$ 4,270.56 corresponde a la cartera que tenemos por pagar a nuestros proveedores de bienes y servicios.

Motoralmor \$ 3,905.22

Alvarez Wilson \$ 44.46

VAZ SEGUROS \$ 320.88

TOTAL \$ 4270.56

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

MOTOSTOP S.A

Balance Cartera Proveedor Consolidado

Fecha: miércoles, 01 de febrero de 2017
Usuario: DESZ

Página: 1 de 1
Hora: 12:01:50

Fecha Corte: 31/12/2016

Almacén: Todos los almacenes.

Proveedor	Nombres	Saldo
0190333973001	MOTORALMOR CIA.LTDA.	3,905.22
Total:		3,905.22

MOTOSTOP S.A

Balance de Cartera Proveedores Internos Consolidado

Fecha: miércoles, 01 de febrero de 2017
Usuario: DESZ

Página: 1 de 1
Hora: 12:00:33

Fecha Corte: 31/12/2016

Almacén: Todos los almacenes.

Proveedor	Nombres	Saldo
0102357092001	ALVAREZ BUSTAMANTE WILSON FABIAN	44.46
0190316815001	VAZ SEGUROS S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS	320.88
Total:		365.34

FECHA	N° FACT	CLIENTE	VALOR	SALDO
28/12/2016	4384	ALVAREZ WILSON	49.59	44.46
17/08/2016	4071	VAZ SEGUROS	857.62	320.88
		TOTAL		365.34

2010701 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta \$122.44 corresponde a los valores por declaraciones del IVA (\$58.37) y Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta (\$64.07) del mes de diciembre 2016 una vez realizada la conciliación tributaria respectiva. Estos valores serán cancelados en enero del 2017.

2010703 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta \$200.18 está conformada por los siguientes rubros:

Concepto	Valor
Aporte Personal 9,45%	87.57
Aporte Patronal 12,15%	112.61
TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS	200.18

Estos valores serán cancelados al 15 de enero del 2017.

2010704 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta \$731.26 está conformada por los siguientes rubros:

CUADRO DE PROVISIONES SOCIALES			
AL 31 DE DICIEMBRE 2017			
Nombre	XIII Sueldo	XIV Sueldo	Vacaciones
Doris Salas	46.08	152.50	534.49
TOTAL	46.08	152.50	534.49

XIII SUELDO DE DICIEMBRE \$46.08

XIV SUELDO DESDE AGOSTO A DICIEMBRE: \$152.50

VACACIONES 2015-2016 : \$534.49

2010705 PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

El valor de \$1241.80 es la Participación Trabajadores por Pagar causado durante el ejercicio económico 2016.

2020401 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS LOCALES

El saldo de esta cuenta \$22,0006.84 corresponde a un préstamo originado el 14 noviembre del 2013 de \$120.000,00 y que será amortizado a largo plazo (hasta el 22 de marzo del 2018), con dividendos mensuales de \$ 1,551.63.

Se considera relacionada dado que el préstamo fue otorgado por el socio mayoritario de la empresa Econ. Juan Pablo Moscoso.

MOTOSTOP S.A

Estado de Cuentas

Fecha: miércoles, 01 de febrero de 2017
Usuario: DESZ

Página: 1 de 1
Hora: 15:00:04

Fecha Desde: 01/01/2016

Fecha Hasta: 31/12/2016

Cuenta: 2210401

Juan Pablo Moscoso

Saldo Inicial:

(40954.70)

Saldo Final:

(22006.84)

Alm.	Fecha	Comp.	Nro.	Concepto	Debe	Haber	Saldo
01	29/01/2016	EGRB	853	CH. 903 CUOTA 25/36 PRESTAMO ECO JUAN	3,404.19	0.00	(37,550.51)
01	31/03/2016	EGRB	883	CH. 920 CUOTA 26/36 PRESTAMO ECO. JUAN	3,415.53	0.00	(34,134.98)
01	05/05/2016	EGRB	901	CUOTA 1/24 PRESTAMO ECO. JUAN PABLO	1,309.84	0.00	(32,825.14)
01	08/06/2016	EGRB	908	CH. 940 CUOTA 2/24 PRESTAMO ECO. JUAN	1,319.12	0.00	(31,506.02)
01	07/07/2016	EGRB	933	CH. 1057 ECON. JUAN PABLO MOSCOSO	1,328.46	0.00	(30,177.56)
01	03/08/2016	EGRB	952	CH. 1063 ECO. JUAN PABLO MOSCOSO	1,337.87	0.00	(28,839.69)
01	31/08/2016	EGRB	962	CH. 1071 ECO. JUAN PABLO MOSCOSO CUOTA	1,347.35	0.00	(27,492.34)
01	05/10/2016	EGRB	979	CH. 1078 ECO. JUAN PABLO MOSCOSO	1,356.89	0.00	(26,135.45)
01	08/11/2016	EGRB	996	CUOTA 7/24 PRESTAMO ECO. JPMOSCOSO	1,366.50	0.00	(24,768.95)
01	01/12/2016	EGRB	1010	CUOTA 8/24 PRESTAMO ECO. JUAN P.	1,376.18	0.00	(23,392.77)
01	30/12/2016	EGRB	1017	CUOTA 9/24 PREST. ECO JPMOSCOSO	1,385.93	0.00	(22,006.84)
					18,947.86	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 \$ 1,037.17 ha sido calculado en función de lo que establece la Ley de Compañías, hasta el 31 de diciembre del 2015.

306 RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo de esta cuenta \$6,477.47 está conformada por los siguientes rubros:

RESULTADOS GENERADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES

Año	30601 GANANCIAS ACUMULADAS	30602 PERDIDAS ACUMULADAS	Amortización De perdidas	Total
2010		16,760.07		16,760.07
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	5,308.55
2015	416.52			416.52
TOTALES	32,663.02	26,185.55	9,212.11	6,477.47

30701 GANANCIA NETA DEL PERIODO

Durante el ejercicio económico se ha generado una utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta por pagar de \$8.270,89

Este resultado positivo nos permite amortizar las pérdidas de ejercicios anteriores en función de lo que establece la Ley de Régimen Tributario Interno.

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.

Dando como total de ingresos operativos de **\$120,539.07** y de ingresos no operativos **\$14.55** (por intereses en cuenta de ahorros)

TOTAL INGRESOS \$120,553.62

GASTOS

Por la venta de bienes se genera un Costo de Ventas de \$87,261.94. Por la prestación de servicios se dan Gastos de Ventas por un valor de \$2,145.28; Gastos Administrativos por un valor de \$20,031.71, Gastos Financieros por un valor de \$2,727.89y Otros Gastos por un valor de \$108.15

Dando un total de **\$112,274.97** entre costos y gastos registrados durante el ejercicio 2016.

La diferencia entre Ingresos y Gastos me genera una utilidad de \$8,278.65 antes de participación trabajadores e impuesto a la renta.

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