

**COMERCIALIZADOR CORONEL & FLORES MIMOTOS S.A.**  
**Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016**

	<b>Notas</b>	<b>2016</b> <b>us \$</b>
<b>ACTIVOS</b>		
<b>Activos corrientes</b>		
Inventarios	<b>4</b>	259.640,00
Activos Por Impuestos Corrientes	<b>5</b>	<u>35.393,09</u>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<u>295.033,09</u>
<b>ACTIVOS TOTALES</b>		<b>295.033,09</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>Pasivos corrientes</b>		
Cuentas y Documentos por Pagar	<b>6</b>	293.467,68
Otras Obligaciones Corrientes	<b>7</b>	<u>412,77</u>
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<u>293.880,45</u>
<b>Pasivos totales</b>		<b>293.880,45</b>
<b>Patrimonio</b>		
Capital en acciones	<b>8</b>	1.000,00
Utilidad del Ejercicio	<b>9</b>	152,64
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>1.152,64</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>295.033,09</b>

## COMERCIALIZADORA CORONEL & FLORES MIMOTOS S.A

### Estado del resultado integral y ganancias acumuladas para

el año que termina el 31 de diciembre de 2016

( gastos por función)

	Notas	2016 us \$
Ingresos por Venta de Motos	3	48.264,60
Costo de ventas y producción		<u>45.267,03</u>
Ganancia bruta		2.997,57
Otros ingresos		0,00
Costos de distribución		
Gastos de administración y ventas		2.767,35
Otros gastos		
Costos financieros		<u>                    </u>
Ganancia antes de impuestos		230,22
Gasto participación Utilidades Trabajadores		34,53
Gasto por impuestos a las ganancias		<u>43,05</u>
Ganancia del año		152,64
Ganancias acumuladas al comienzo del año		0,00
Dividendos		<u>0</u>
Ganancias acumuladas al final del año		<u><u>152,64</u></u>

# **COMERCIALIZADORA MI MOTOS S.A..**

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

### **NOTA 1 – ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA.**

La Compañía fue constituida en la ciudad de San Francisco de Milagro, Provincia del Guayas mediante escritura pública celebrada por el Notario Cuarto del Cantón Milagro, el trece de abril del dos mil dieciséis, e inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del cantón Milagro el veinte y cinco de abril del dos mil dieciséis,. El plazo por el cual se constituyó la sociedad es de sesenta años a partir de la fecha de inscripción en el Registrador Mercantil de la escritura pública de constitución de la Compañía. La Compañía tiene como actividad principal, de IMPORTACION, EXPORTACION, DISTRIBUCION, INTERMEDIACION Y VENTA DE MOTOCICLETAS.

### **NOTA 2 –POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

Declaración de cumplimiento: Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DCG de noviembre 20 del 2008.

Bases de preparación: Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico, excepto para la revalorización de determinados bienes muebles. El costo histórico se basa generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de activos.

#### **2.1. Inversiones en asociadas**

La compañía no cuenta con inversiones en asociadas

#### **2.2. Reconocimiento de ingresos y gastos.**

Los ingresos y gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir cuando se produce la corriente real principalmente de los servicios ofrecidos por la Empresa y de los costos y gastos en que se incurren.

#### **2.3. Costos por préstamos**

Están registrados al valor razonable.

#### **2.4. Impuesto a las ganancias**

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año, la misma que para el 2016 es de 22%.

## 2.5. Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo estánran expuestos a su costo histórico menos su correspondiente depreciación y las pérdidas por deterioro.

Los costos posteriores de las nuevas partidas de propiedades, planta y equipo se incluirán en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo fluyan a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente. El resto de reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurre.

La depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula usando el método lineal para asignar sus costos o importes revalorizados a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si fuera necesario, en cada cierre de balance.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Muebles y Enseres de Oficina	10%
Equipo de Computación y Software	33,33%

## 2.6. Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

## NOTA 3- INGRESOS POR VENTAS DE SERVICIOS

### NOTA 3

	2016
	us \$
Ventas de Motos	48.264,60
	<u>48.264,60</u>

#### **NOTA 4- INVENTARIOS**

Durante el año 2016, los ingresos se conformaron como sigue:

4	2016
Inventarios	us \$
Inventario	259.640,00
	<u>259.640,00</u>

#### **NOTA 5 –ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2016 están compuestas como siguen:

5	2016
Activos por Impuestos Corrientes	us \$
Crédito Tributario IVA	35138,07
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	255,02
	<u>35.393,09</u>

#### **NOTA 6 –CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Durante el año 2016, se conformaron como sigue:

6	2016
Cuentas y Documentos por Pagar	us \$
Proveedores Varios	293.467,68
	<u>293.467,68</u>

#### **NOTA 7– OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR**

7	2016
Otras Cuentas Por Pagar Corriente	us \$
Obligaciones Tributarias	167,17
Impuesto a la Renta Por Pagar	43,05
Obligaciones con el IESS	79,06
Beneficios a Empleados	88,96
Participación Utilidades	34,53
	<u>412,77</u>

## NOTA 8 –CAPITAL EN ACCIONES

8	2016
Capital en Acciones	us \$
Accionistas	
Coronel Noboa José David	750,00
Coronel Noboa Anali del Rocío	<u>250,00</u>
	1.000,00
1000 Acciones Nominales de \$1 cada una	

## NOTA 9–RESULTADOS DEL EJERCICIO 2016

9	2016
Ganancia Del Periodo	
Utilidad del Ejercicio	<u>152,64</u>
	<u><u>152,64</u></u>

## APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas y autorizados para su publicación el 30 de marzo del 2017.

  
CPA. Miguel Valdiviezo Alvarado  
Contador General