

COMERCIALIZADOR CORONEL & FLORES MI MOTO S.A.
Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017

| | Notas | 2017 us \$ |
|-----------------------------------|--------------|-----------------------------|
| ACTIVOS | | |
| Activos corrientes | | |
| Efectivo y Equivalente a Efectivo | 4 | 104.906,11 |
| Inventarios | 5 | 594.394,00 |
| Activos Por Impuestos Corrientes | 6 | <u>75.247,71</u> |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | | <u>774.547,82</u> |
| | | |
| ACTIVOS TOTALES | | 774.547,82 |
| | | |
| PASIVOS Y PATRIMONIO | | |
| Pasivos corrientes | | |
| Cuentas y Documentos por Pagar | 7 | 769.273,75 |
| Otras Obligaciones Corrientes | 8 | <u>2.407,16</u> |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES | | <u>771.680,91</u> |
| | | |
| Pasivos totales | | 771.680,91 |
| | | |
| Patrimonio | | |
| Capital en acciones | 9 | 1.000,00 |
| Reservas | 10 | 152,64 |
| Utilidad del Ejercicio | 11 | 1.714,27 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | | 2.866,91 |
| | | |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | | 774.547,82 |

COMERCIALIZADORA MI MOTOS S.A.

**Estado del resultado integral y ganancias acumuladas para
el año que termina el 31 de diciembre de 2017**

(gastos por función)

| | Notas | 2017 |
|---|--------------|-----------------------------|
| | | us \$ |
| Ingresos por Venta de Motos | 3 | 96.080,29 |
| Costo de ventas y producción | | <u>68.445,78</u> |
| Ganancia bruta | | 27.634,51 |
| Otros ingresos | | 0,00 |
| Costos de distribución | | |
| Gastos de administración y ventas | | 25.048,89 |
| Otros gastos | | |
| Costos financieros | | <u> </u> |
| Ganancia antes de impuestos | | 2.585,62 |
| Gasto participación Utilidades Trabajadores | | 387,84 |
| Gasto por impuestos a las ganancias | | <u>483,51</u> |
| Ganancia del año | | 1.714,27 |
| Ganancias acumuladas al comienzo del año | | 0,00 |
| Dividendos | | <u>0</u> |
| Ganancias acumuladas al final del año | | <u><u>1.714,27</u></u> |

COMERCIALIZADORA MI MOTOS S.A..

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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 2017 es de 22%.

2.5. Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo estarán expuestas 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 MOTOS.

Durante el año 2017, los ingresos se conformaron como sigue:

NOTA 3

| | 2017 us \$ |
|-----------------|-------------------------|
| Ventas de Motos | <u>96.080,29</u> |
| | <u><u>96.080,29</u></u> |

NOTA 4- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

Durante el año 2017, los ingresos se conformaron como sigue:

| 4 | 2017 |
|---------------------------------------|-------------------|
| Efectivo y Equivalente al Efectivo | us \$ |
| Banco de Machala Cta. Cte. 1260167525 | 104.906,11 |
| | <u>104.906,11</u> |

NOTA 5- INVENTARIOS

Durante el año 2017, los ingresos se conformaron como sigue:

| 5 | 2017 |
|---|-------------------|
| Inventarios | us \$ |
| Inventario de Motos y Electrodomésticos | 594.394,00 |
| | <u>594.394,00</u> |

NOTA 6 –ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 están compuestas como siguen:

| 6 | 2017 |
|----------------------------------|------------------|
| Activos por Impuestos Corrientes | us \$ |
| Crédito Tributario IVA | 75247,71 |
| | <u>75.247,71</u> |

NOTA 7 –CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Durante el año 2017, se conformaron como sigue:

| 7 | 2017 |
|--------------------------------|-------------------|
| Cuentas y Documentos por Pagar | us \$ |
| Proveedores Varios | 769.273,75 |
| | <u>769.273,75</u> |

NOTA 8– OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR

Durante el año 2017, se conformaron como sigue:

| 8 | 2017 |
|-----------------------------------|--------------|
| Otras Cuentas Por Pagar Corriente | us \$ |
| Obligaciones Tributarias | 143,15 |
| Impuesto a la Renta Por Pagar | 106,54 |
| Obligaciones con el IESS | 522,86 |
| Beneficios a Empleados | 1.246,77 |
| Participación Utilidades | 387,84 |
| | <hr/> |
| | 2.407,16 |
| | <hr/> <hr/> |

NOTA 9 –CAPITAL EN ACCIONES

Durante el año 2017, se conformaron como sigue:

| 9 | 2017 |
|---|--------------|
| Capital en Acciones | us \$ |
| Accionistas | |
| Coronel Noboa José David | 750,00 |
| Coronel Noboa Analí del Rocío | 250,00 |
| | <hr/> |
| | 1.000,00 |
| 1000 Acciones Nominales de \$1 cada una | |

NOTA 10 –OTRAS RESERVAS

Durante el año 2017, se conformaron como sigue:

| 10 | 2017 |
|---------------------|--------------|
| RESERVAS | us \$ |
| Reserva Legal | 15,26 |
| Reserva Facultativa | 137,38 |
| | <hr/> |
| | 15,26 |
| | <hr/> <hr/> |

NOTA 11–RESULTADOS DEL EJERCICIO 2017

11

Ganancia Del Periodo

2017

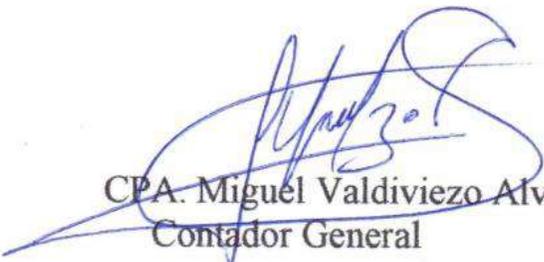
Utilidad del Ejercicio

1.714,27

1.714,27

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas y autorizados para su publicación el 06 de Abril del 2018.



CPA. Miguel Valdiviezo Alvarado
Contador General