

COMERCIALIZADOR CORONEL & FLORES MI MOTO S.A.
Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018

	Notas	2018 us \$
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y Equivalente a Efectivo	4	9.875,50
Inventarios	5	547.399,85
Activos Por Impuestos Corrientes	6	<u>61.182,84</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>644.093,08</u>
ACTIVOS TOTALES		644.093,08
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes		
Cuentas y Documentos por Pagar	7	636.745,21
Otras Obligaciones Corrientes	8	<u>3.222,83</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>639.968,04</u>
Pasivos totales		639.968,04
Patrimonio		
Capital en acciones	9	1.000,00
Reservas	10	186,69
Resultados Acumulados	11	1.680,22
Utilidad del Ejercicio	12	1.258,13
TOTAL PATRIMONIO NETO		4.125,04
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		644.093,08

COMERCIALIZADORA MI MOTOS S.A..

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 2018 es de 22%.

2.5. Propiedades, planta y equipo

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.

Durante el año 2018, los ingresos se conformaron como sigue:

NOTA 3

	2018 us \$
Ventas de Motos	392.633,47
Intereses Ganados	<u>0,27</u>
	<u><u>392.633,74</u></u>

NOTA 4- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

Durante el año 2018, los ingresos se conformaron como sigue:

4	2018
Efectivo y Equivalente al Efectivo	us \$
Banco de Machala Cta. Cte. 1260167525	9.875,50
	<u>9.875,50</u>

NOTA 5- INVENTARIOS

Durante el año 2018, los ingresos se conformaron como sigue:

5	2018
Inventarios	us \$
Inventario	547.399,85
	<u>547.399,85</u>

NOTA 6 –ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 están compuestas como siguen:

6	2018
Activos por Impuestos Corrientes	us \$
Crédito Tributario IVA	61182,84
	<u>61.182,84</u>

NOTA 7 –CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Durante el año 2018, se conformaron como sigue:

7	2018
Cuentas y Documentos por Pagar	us \$
Proveedores Varios	636.745,21
	<u>636.745,21</u>

NOTA 8– OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR

Durante el año 2018, se conformaron como sigue:

8	2018
Otras Cuentas Por Pagar Corriente	us \$
Obligaciones Tributarias	22,94
Impuesto a la Renta Por Pagar	36,73
Obligaciones con el IESS	577,74
Beneficios a Empleados	2.300,78
Participación Utilidades	284,64
	<hr/>
	3.222,83
	<hr/> <hr/>

NOTA 9 –CAPITAL EN ACCIONES

Durante el año 2018, se conformaron como sigue:

9	2018
Capital en Acciones	us \$
Accionistas	
Coronel Noboa José David	750,00
Coronel Noboa Analí del Rocío	250,00
	<hr/>
	1.000,00
800 Acciones Nominales de \$1 cada una	

NOTA 10 –OTRAS RESERVAS

Durante el año 2018, se conformaron como sigue:

10	2018
RESERVAS	us \$
Reserva Legal	186,69
	<hr/>
	186,69
	<hr/> <hr/>

NOTA 11–RESULTADOS ACUMULADOS.

Hasta el año 2018, se conformaron como sigue:

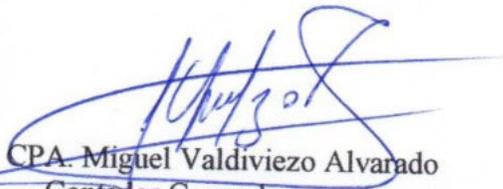
11		
Resultados Acumulados		2018
		us \$
Ganancias Acumuladas		<u>1.680,22</u>
		<u>1.680,22</u>

NOTA 11–RESULTADOS DEL EJERCICIO 2018

12		
Ganancia Del Periodo		2018
Utilidad del Ejercicio		<u>1.258,13</u>
		<u>1.258,13</u>

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas y autorizados para su publicación el 29 de marzo del 2019.



CPA. Miguel Valdiviezo Alvarado
Contador General