

COMERCIALIZADOR CORONEL & FLORES MI MOTO S.A.
Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019

	Notas	2019 us \$
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y Equivalente a Efectivo	4	16.181,31
Doc. Y Ctas por Cobrar	5	21.529,27
Inventarios	6	595.456,38
Activos Por Impuestos Corrientes	7	61.493,37
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>694.660,33</u>
 ACTIVOS TOTALES		 694.660,33
 PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes		
Cuentas y Documentos por Pagar	8	658.995,97
Otras Obligaciones Corrientes	9	26.813,96
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>685.809,93</u>
 Pasivos totales		 685.809,93
 Patrimonio		
Capital en acciones	10	1.000,00
Reservas	11	312,50
Resultados Acumulados	12	2.812,54
Utilidad del Ejercicio	13	4.725,36
TOTAL PATRIMONIO NETO		8.850,40
 TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		 694.660,33

COMERCIALIZADORA MI MOTOS S.A.

Estado del resultado integral y ganancias acumuladas para

el año que termina el 31 de diciembre de 2019

(gastos por función)

	Notas	2019
		us \$
Ingresos	3	220.349,70
Costo de ventas y producción		<u>157.618,51</u>
Ganancia bruta		62.731,19
Otros ingresos		1,34
Costos de distribución		
Gastos de administración y ventas		57.173,28
Otros gastos		
Costos financieros		<u></u>
Ganancia antes de impuestos		5.559,25
Gasto participación Utilidades Trabajadores		833,89
Gasto por impuestos a las ganancias		<u>0,00</u>
Ganancia del año		4.725,36
Ganancias acumuladas al comienzo del año		0,00
Dividendos		<u>0</u>
Ganancias acumuladas al final del año		<u><u>4.725,36</u></u>

COMERCIALIZADORA MI MOTOS S.A..

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 2019es de 25%.

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 2019, los ingresos se conformaron como sigue:

NOTA 3

	2019 us \$
Ventas de Motos	220.349,70
Intereses Ganados	1,34
	<u>220.351,04</u>

NOTA 4- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

Durante el año 2019, los ingresos se conformaron como sigue:

4

Efectivo y Equivalente al Efectivo

2019
us \$

Banco de Machala Cta. Cte. 1260167525

16.181,31

16.181,31

NOTA 5- CUENTAS POR COBRAR.

Durante el año 2019, los ingresos se conformaron como sigue:

5

Cuentas Por Cobrar

2019
us \$

Clientes

60.696,00

60.696,00

NOTA 6- INVENTARIOS

Durante el año 2019, los ingresos se conformaron como sigue:

6

Inventarios

2019
us \$

Inventario

595.456,38

595.456,38

NOTA 7 –ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 están compuestas como siguen:

7

Activos por Impuestos Corrientes

2019
us \$

Crédito Tributario IVA

60.696,00

Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)

797,37

61.493,37

NOTA 8 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Durante el año 2019, se conformaron como sigue:

8	2019
Cuentas y Documentos por Pagar	us \$
Proveedores Varios	658.995,97
	<u>658.995,97</u>

NOTA 9– OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR

Durante el año 2019, se conformaron como sigue:

9	2019
Otras Cuentas Por Pagar Corriente	us \$
Obligaciones Tributarias	642,22
Obligaciones con el IESS	720,20
Beneficios a Empleados	3.162,47
Participación Utilidades	833,89
Préstamos Bancarios	21.455,18
	<u>26.813,96</u>

NOTA 10 –CAPITAL EN ACCIONES

Durante el año 2019, se conformaron como sigue:

9	2019
Capital en Acciones	us \$
Accionistas	
Coronel Noboa José David	750,00
Coronel Noboa Analí del Rocío	250,00
	<u>1.000,00</u>
800 Acciones Nominales de \$1 cada una	

NOTA 11 –OTRAS RESERVAS

Durante el año 2019, se conformaron como sigue:

11	
RESERVAS	2019
	us \$
Reserva Legal	312,50
	<u>312,50</u>

NOTA 12–RESULTADOS ACUMULADOS.

Hasta el año 2019, se conformaron como sigue:

12	
Resultados Acumulados	2019
	us \$
Ganancias Acumuladas	2.812,54
	<u>2.812,54</u>

NOTA 13–RESULTADOS DEL EJERCICIO 2019

Hasta el año 2019, se conformaron como sigue:

13	
Ganancia Del Periodo	2019
Utilidad del Ejercicio	4.725,36
	<u>4.725,36</u>

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas y autorizados para su publicación el 27 de marzo del 2020.



CPA. Miguel Valdiviezo Alvarado
Contador General