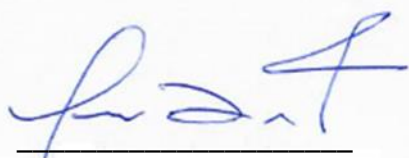


MOCHIMAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

MOCHIMAR S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
Expresado en U.S. dólares

ACTIVOS		PASIVOS	
ACTIVOS CORRIENTES		PASIVOS CORRIENTES	
Efectivo y equivalente de Efectivo	1,151.63	Cuentas por Pagar Proveedores	37,462.87
Activos Financieros		Otras cuentas por pagar relacionada	51,227.83
Cuentas por cobrar clientes	81,952.56	Con la Administración Tributaria	300.72
Servicios y otros Pagos Anticipados	2,485.21	Obligaciones con el IESS	346.02
Seguros Pagados por Anticipados	3,727.81	Obligaciones por beneficios de ley	
(-) Amortización Acumulada de Seguros	(1,242.60)	empleados	366.64
Activos por Impuesto Corrientes	2,226.53	Participación trabajadores	587.71
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	2,185.00	Otros Pasivos Corrientes	56,180.08
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I.R.)	41.53	Total pasivos corrientes	146,471.87
Total activos corrientes	87,815.93	Total Pasivo	146,471.87
ACTIVOS NO CORRIENTES		PATRIMONIO	
Propiedad, Planta y Equipo		Capital Social	800.00
Vehículos, Equipo de Transporte	62,000.00	Reservas	254.41
(-) Depreciación Acumulada	-	Utilidad (pérdida) del Ejercicio	2,289.65
Total activos no corrientes	62,000.00	Total Patrimonio	3,344.06
Total Activo	149,815.93	Total pasivo y patrimonio	149,815.93



Ing. Lorena Acosta F.
Representante Legal



CPA.Lady Acosta Franco
Contador General

MOCHIMAR S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
Expresado en U.S.dólares

INGRESOS

Ventas Netas 0%	82,780.36
Otros Ingresos	179.77
Total Ingresos	82,960.13

GASTOS

Costo de Ventas	67,228.84
Gastos Administrativos	11,813.25
Total Gastos	79,042.09

Utilidad (pérdida) del Ejercicio	3,918.04
---	-----------------

(-) Participación trabajadores	587.71
--------------------------------	--------

Utilidad después de Participación Trabajadores	3,330.33
---	-----------------

(+) Gastos No Deducibles	243.62
--------------------------	--------

Utilidad Antes de Impuestos	3,573.95
------------------------------------	-----------------

(-) Impuesto a la renta 22%	786.27
-----------------------------	--------

Utilidad Antes de Reservas	2,544.06
-----------------------------------	-----------------

(-) Resera Legal 10%	254.41
----------------------	--------

Utilidad del Ejercicio	2,289.65
-------------------------------	-----------------



Ing. Lorena Acosta F.
Representante Legal



CPA.Lady Acosta Franco
Contador General

MOCHIMAR S.A.
ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
Expresado en U.S. dólares

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Ejercicio	Saldo
Saldo al 10 de Mayo del 2019	800.00	-	-	800.00
Utilidad (pérdida) del Ejercicio			3,918.04	3,918.04
Participación Trabajadores			(587.71)	(587.71)
Impuesto a la renta			(786.27)	(786.27)
Apropiación reserva legal		254.41	(254.41)	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	800.00	254.41	2,289.65	3,344.06



Ing. Lorena Acosta F.
Representante Legal



CPA. Lady Acosta Franco
Contador General

MOCHIMAR S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
Expresado en U.S. dolares

Utilidad (pérdida)Neta	2,289.65
Ajuste para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación	
Aumento en Reservas	254.41
Cambios netos en activos y Pasivos	
Aumento en cuentas por cobrar	(84,437.77)
Cuentas por Pagar	37,462.87
Impuestos Anticipados	(2,226.53)
Gastos Acumulados por Pagar	1,300.37
Obligaciones Fiscales	300.72
Aumento Proveedores	56,180.08
Efectivo neto utilizado en actividades de Operación	11,123.80
Flujo de Efectivo de Actividades de Inversión	
Adiciones de Activos Fijos	(62,000.00)
Capital Social	800.00
Flujo de Efectivo de Actividades de Financiamiento	
Préstamos de relacionadas	51,227.83
Aumento (disminución) neto de efectivo	1,151.63
Efectivo al principio del año	-
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del año	1,151.63



Ing. Lorena Acosta F.
Representante Legal



CPA.Lady Acosta Franco
Contador General

1. INFORMACIÓN GENERAL

MOCHIMAR S.A. constituida el 10 de Mayo de 2019, está ubicada en el Cantón Playas, Provincia del Guayas. Su actividad principal es transporte comercial de carga pesada a nivel nacional.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Inventarios - Son presentados al costo de adquisición. Son valuados al costo peps (Primeras Entradas Primeras Salidas). Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. Los inventarios no incluyen provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, porque son productos de alta rotación.

2.5 Propiedades, planta y equipo

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	<u>Años</u>
Edificios e Instalaciones	20
Maquinarias y Equipos	10
Muebles y Enseres	10
Herramientas	10
Vehículos	5
Equipo de Computación	3

2.6 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1 Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6.2 Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.7 Beneficios a empleados

2.7.1 Participación a trabajadores - El Grupo reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.8 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.8.1 Venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y servicios; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.9 Costos y Gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.9.1 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo representan valores en caja y cuentas bancarias y se presentan sus saldos a continuación:

	Año 2019
Efectivo y equivalente de Efectivo	<u>1,151.63</u>

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 un resumen de cuentas por cobrar relacionadas y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	Año 2019
Cuentas por cobrar clientes	81,952.56
Servicios y otros Pagos Anticipados	2,485.21
Otras Cuentas por Cobrar	2,226.53
	<u>86,664.30</u>

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019 se presentan los saldos como sigue:

	<u>Año 2019</u>
Vehículos, Equipo de Transporte y Camión Móvil	<u>62,000.00</u>

6. PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 cuentas por pagar relacionadas y otras cuentas por pagar es como sigue:

	Año 2019
Cuentas por pagar proveedores locales	37,462.87
Impuestos y retenciones	300.72
Obligaciones con el IESS	346.02
Obligaciones por beneficios de ley empleados	366.64
Participación trabajadores	587.71
Cuenta por pagar relacionadas	51,227.83
Otros pasivos corrientes	56,180.08
	<u>146,471.87</u>

7. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019 el movimiento patrimonial fue como sigue:

	Año 2019
Capital Social	800.00
Reserva Legal	254.41
Utilidad (pérdida) del Ejercicio	2,289.65
	<u>3,344.06</u>

8. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2019 un resumen fue como sigue:

	Año 2019
Venta Netas 0%	82,780.36
Otros Ingresos	179.77
	<u>82,960.13</u>

9. COSTO DE VENTAS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2019 un resumen fue como sigue:

	Año 2019
Costo de Ventas	67,228.84
Gastos Administrativos	11,813.25
	<u>79,042.09</u>

10. Conciliación del Resultado Contable-Tributario

La conciliación del impuesto a la renta calculado de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes fue como sigue:

	Año 2019
Utilidad Bruta	3,918.04
15% Participación trabajadores	587.71
Utilidad antes de impuestos	3,330.33
(+) Gastos no deducibles	243.62
Utilidad antes de impuestos	3,573.95
22% Impuesto causado	786.27
Utilidad antes de reservas	2,544.06
10% Reserva legal	254.41
Utilidad del ejercicio	2,289.65

11. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la presentación de las notas, no se presentaron hechos o eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General y autorizados para su presentación.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Lady Acosta F'.

CPA. Lady Acosta Franco
Contador General Cipesca CA.