

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1: La compañía IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA LTDA fue constituida de acuerdo a las leyes ecuatorianas tiene como razón principal Importación y Venta al por mayor y menor de vehículos, Importación y Venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos, Importación y Venta al por mayor y menor de Lubricantes, su domicilio se encuentra en la ciudad de cuenca en la Av. España No. 800 y Barcelona a media cuadra del terminal terrestre.

NOTA 2: Que a través de la resolución No 08 G DSC 010 DE 20 de noviembre del 2008, publicada en el registro oficial No 498 del 31 de diciembre del 2008 el Superintendente de compañías estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs para los años 2010, 2011 y 2012.

NOTA 3: para sus registros contables y para la presentación de sus Estados Financieros, la compañía describe las políticas y prácticas contables adoptadas en concordancia con lo anterior.

NOTA 4: ESTADOS FINANCIEROS PRESENTADOS POR LA ADMINISTRACIÓN:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de flujo de efectivo
- Notas explicativas

NOTA 5: ACTIVO CORRIENTE DISPONIBLE Y EXIGIBLE:

DESCRIPCION	Año 2012
Efectivo y equivalentes al efectivo	74,078.07
Inversiones Corrientes	103.78
Documentos y ctas por cobrar	318,787.48
Otras ctas. Relacionadas por cobrar	74,769.67

Inventarios	220,499.47
Activos por impuestos corrientes	95,603.22
Otros activos no corrientes	7,024.11
TOTALES:	790,865.80

Son las cuentas que representan propiedades o derechos de propiedades de la Empresa en lo fundamental; y también aquellos conceptos de propiedades ajenas al negocio que se encuentran en poder de la Compañía por razones de custodia, consignación o mandato y los documentos por cobranzas.

NOTA 4: ACTIVO FIJO – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

DESCRIPCION	ANO 2012
DEPRECIABLES	
Muebles y Equipos de Oficina	15,146.88
- Depreciación Acumulada	-14,129.88
Vehiculos	7,158.30
- Depreciación Acumulada	-7,156.26
Otros Activos	7,876.74
- Depreciación Acumulada	-7,748.66
Equipos de Computacion	19,212.20
- Depreciación Acumulada	-18,122.81
Herramientas	10,165.35
- Depreciación Acumulada	-9,212.25
TOTALES:	3,189.61

Se utiliza la depreciación Lineal.

DESCRIPCION	ANO 2012
DEPRECIABLES	
Edificios	84,996.00
- Depreciación Acumulada	-14,046.02
NO DEPRECIABLES	
Terrenos	200,561.35
TOTALES:	271,511.33

Los Asientos de Ajustes realizados con la aplicación de las NIIFs para la conversión Los Activos Fijo tales como Terreros y Edificios, se conservara el mismo tiempo y porcentaje para la depreciación en Edificios.

Terreno	193,639.41	
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez NIIF		193,639.41
Edificios	5,261.51	
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez NIIF		5,261.51
Depreciación Acumulada	158,560.46	
Edificios		158,560.46
Se registra el cierre de la Depreciación Acumulada al 31 de diciembre del 2010, para dejar el valor en libros neteado del edificio.		
Depreciación Acumulada	7,780.00	
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez NIIF		7,780.00

NOTA 5: PASIVO: CORTO PLAZO Y LARGO PLAZO

DESCRIPCION	2012
Cuentas por pagar	257,045.14
Obligaciones con instituciones financieras locales	181,757.14

Prestamos de accionistas	2,000.00
Obligaciones emitidas corto plazo	140,874.94
Provisiones	17,050.15
Obligaciones con instituciones financieras locales L/P	312,911.76
Otras provisiones	6,173.72
TOTALES:	917,812.85

El Pasivo está conformado por compromisos adquiridos por la Compañía.

NOTA 6: PATRIMONIO Y RESULTADOS

DESCRIPCION	ANO 2012
Capital Social	100,000.00
Reserva Legal	3,892.17
Otras Reserva	255,658.75
Pérdida acumulada de ejercicio anteriores	-220,605.11
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	22,615.21
Resultado Acumulados provenientes adopción NIIFS	234,248.99
Por primera vez	
Perdida del Periodo	- 15,569.90
TOTALES:	380,240.11

El Patrimonio incrementa ya que se realizaron los ajustes de conversión a NIIFS en el año 2012 y reflejan en la cuenta de Resultado Acumulados provenientes adopción NIIFS por primera vez, las demás cuentas no se han realizado ninguna movimiento por lo tanto se conservan.

NOTA 7: INGRESOS Y GASTOS:

Descripción	2012
INGRESOS	1,744,974.84
Ingresos Operacionales	1,725,345.28

Ingresos no Operacionales	19,629.56
COSTOS	1,473,129.79
Costo de Ventas	1,473,129.79
GASTOS	637,676.25
Gastos de personal administrativo	62,685.85
Gastos generales de administración	32,838.74
Gastos de personal de ventas	81,280.80
Gastos generales de ventas	20,390.9
Gastos de Depreciación	13,082.56
Gastos Bancarios	60,411.05
Gastos no deducibles	16,725.05
TOTALES:	287,414.95

Los Ingresos son provenientes de operaciones de los entes generadores de la Compañía.

Los gastos corresponden a desembolsos que ocasionan para el cumplimiento del objeto de la Compañía.

Las cuentas por cobrar con saldos arrastrados de años anteriores se procedieron a realizar los ajustes correspondientes para su liquidación y encerrar las cuentas de dichos clientes.

Cuentas por cobrar		
IMTESE, CIA. LTDA.	99.25	
DARWIN ROSALES JACOME	19.32	
ALES KROUZECKY	60.00	
8 ALXACS CIA. LTDA.	36.86	
CHARLES ROSSWATSON	82.20	
ELITESERVI S.A.	12.01	

GERMAN BOLIVAR GONZALEZ GON	246.07	
MANUEL IGNACIO JADAN SUAREZ	3,921.04	
ZOILA AMALIA TORRES VALLEJO	10.00	
ULLOA MORA CIA. LTDA.	5.73	
DAGNY DANILQ QUINTEROS CAMP	2,987.31	
JIMMY LIFE ONOFRE PARODI	5,871.69	
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez NIIF		13,351.48

Cuentas por cobrar		
ARIOSTO REINOSO	14.03	
LINDON JAIME MONTIEL	5,129.42	
REPCAR	53.22	
LUBRICADORA DON ELI	1.84	
GENARO ELIAS CAMPO VERDE	8,320.81	
DAGNY DANILQ QUINTEROS	4,440.00	
JIMMY LIFE ONOFRE	1,263.14	
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez NIIF		19,222.46

Las cuentas por pagar tenían saldos provenientes de periodos anteriores pero con la adopción a NIIFs se liquidaron quedando de esa manera enceradas las cuentas de proveedores.

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez NIIF	5,002.96	
Cuentas por pagar.		5,002.96
AIG METROPOLITANA		0.91
GRAIMAN CIA. LTDA.		0.12
CONECEL S.A.		32.70
CLIENTES VARIOS		4,934.00
HUGO PABLO DOMINGUEZ TAPIA		0.97
EDITORIAL GRULLA MERLUCCIA. LT		0.72

BANCO DE LA PRODUCCION S.A.		17.76
GUEVARA BAYAS SEGUNDO NICANOR		8.56
BAZAR LA VICTORIA ULLOA PACHEC		7.22

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez NIF	1.07	
Cuentas por pagar.		1.07
IMPORTADORA COMERCIAL EL HIERRO		0.57
TRECK CIA LTDA		0.50

Las cuentas por desahucio y jubilación patronal en función con el estudio actuarial se cargaron a su cuenta de gastos y se reportó los siguientes asientos:

Gastos por desahucio	4,529.97	
Provisión para Desahucio		4,529.97

Gastos por Jubilación Patronal	11,039.93	
Provisión para Jubilación patrimonial		11,039.93


 Representante Legal
 Nombre: Mario Terreros S.
 CI/RUC: 0100950807.


 Contador
 Nombre: Fernando Arizaga
 CI/RUC: 0103625398001