

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:

DESCRIPCIÓN	Año 2013
Efectivo y equivalentes al efectivo	59,723.72
Inversiones Corrientes	103.78
Documentos y ctas por cobrar	278,640.31
Otras ctas. Relacionadas por cobrar	112,593.96
Inventarios	152,322.46
Activos por impuestos corrientes	72,768.43
Otros activos no corrientes	146,215.05
TOTALES:	822,367.71

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.

- En la cuenta de Banco Internacional no se adjunta el estado de cuenta ya que esta la cuenta sin movimiento y el banco no genera estados de cuenta.
- La inversión registrada del banco del Pichincha por \$ 103.78 es una cuenta que se va a liquidar en el periodo 2014 puesto que dicha cuenta ya fue liquidada periodos anteriores pero no fue registrada en el balance.
- La cuenta del exigible llantas por \$ -9.416,91 se encuentra con signo negativo puesto que se generó por el formato de categorización que mantenemos en la empresa cabe recalcar que el total del exigible no se altera, por lo tanto se procedió a solicitar al personal de sistema a recategorizar correctamente para corregir dicho error generado en este periodo.
- La cuenta de realizable Importaciones en tránsito por \$ -2.711,02 se genera por mercadería ingresada al finales del mes de diciembre y se procedió a liquidar en los primeros días del mes de enero por lo tanto la cuenta se encuentra encerrada.

También se procedió a realizar asientos para regularizar las siguientes cuentas:

Gastos de constitución	2.37	
Programa de Computación	3,540.95	
Gastos de Constitución		2.37
Programa de computación		3,540.95

NOTA 6: ACTIVO FIJO – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

DESCRIPCIÓN	AÑO 2013
DEPRECIABLES	
Muebles y Equipos de Oficina	15,146.88
- Depreciación Acumulada	-14,411.63
Vehiculos	7,158.30
- Depreciación Acumulada	-7,156.25
Otros Activos	7,876.74
- Depreciación Acumulada	-7,876.74
Equipos de Computación	19,212.20
- Depreciación Acumulada	-18,641.06
Herramientas	10,165.35

- Depreciación Acumulada	-9,459.93
TOTALES:	2,013.85

Se utiliza la depreciación Lineal.

DESCRIPCIÓN	AÑO 2013
DEPRECIABLES	
Edificios	158,068.38
- Depreciación Acumulada	-18,295.82
NO DEPRECIABLES	
Terrenos	200,561.35
TOTALES:	271,511.33

Los Asientos realizados al 31 de diciembre para regularizar cuentas de Edificios por lo tanto el valor de Edificios se incrementa en \$ 158,068.38.

Costo Adquisición (edificios)	30,944.02	
Construcción de talleres		30,944.02
Costo Adquisición (edificios)	42,128.36	
Préstamo Edificios		42,128.36

NOTA 7: PASIVO: CORTO PLAZO Y LARGO PLAZO

DESCRIPCIÓN	2013
Prestamo bancario c/p	100,000.00
Cuentas por pagar	309,219.22
Obligaciones emitidas corto plazo	51,211.49
Provisiones	16,232.22
Obligaciones con instituciones financieras locales L/P	324,386.53
Otras provisiones	6,173.72
TOTALES:	707,2230.18

La cuenta de obligaciones largo plazo Produbanco el valor al 31 de diciembre del 2013 debería registrarse \$297.498,41 se genera una diferencia de \$ 26.888,11 por errores de registros, por lo tanto se procede regularizar la cuenta en el periodo del 2014.

El Pasivo está conformado por compromisos adquiridos por la Compañía, estos son a corto y largo plazo.

Se realizó un ajuste para regularizar cuentas de impuestos ya que años anteriores un mes no se direcciono a las cuentas correspondientes detallo a continuación:

Iva en ventas por pagar	13,178.43	
Iva en ventas por pagar	5,772.70	
Del Iva 30%	0.55	
Iva del 70%	54.67	
Iva del 100%	49.73	
Retención 1% fuente	1,464.30	
Retención 1% Servicios	7.13	
Impuesto Renta empleados por pagar	13.50	
Retención 2% servicios	19.17	
Retención en la fuente 10%	28.00	
Iva en compra de bienes		17,325.04
Iva en compra de servicios		233.27
Provisiones Varias		3,030.20

NOTA 8: PATRIMONIO Y RESULTADOS

DESCRIPCIÓN	AÑO 2013
Capital Social	100,000.00
Reserva Legal	3,892.17
Otras Reserva	255,658.75
Pérdida acumulada de ejercicio anteriores	-236,172.67
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	22,612.87
Resultado Acumulados provenientes adopción NIIFS	234,248.99
Por primera vez	
Perdida del Periodo	- 22,520.91
TOTALES:	357,719.20

NOTA 9: INGRESOS Y GASTOS:

Descripción	2013
INGRESOS	1,518.173.68
Ingresos Operacionales	1,498.558.00
Ingresos no Operacionales	19.615.68
COSTOS	1,277,072.48
Costo de Ventas	1,277,072.48
GASTOS	263,622.29
Gastos de personal administrativo	56,536.94
Gastos generales de administración	53,060.71
Gastos de personal de ventas	72,537.07
Gastos generales de ventas	16,055.03
Gastos de Depreciación	5,425.56
Gastos Bancarios	56,190.82
Gastos no deducibles	3,816.16

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

Se procedió a realizar asientos para regularizar cuentas que afectaron a otros ingresos y de esta manera se liquidaron cuentas según la NIC 8 los cuales detallo a continuación:

Cuentas por pagar chs no cobrados	753.71	
Otros Ingresos		753.71
Cuentas por pagar Crishtina Terrezos	2.000.00	
Otros Ingresos		2.000.00
Otros Ingresos	6.14	
Retención 2% en servicios		6.14



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.

Comisiones	1,352.23	
Lubricantes (Jose Luis Condo / Lubricadora San Luis)		256.98
Lubricantes (Natos Car Wash)		10.00
Repuestos (Fenix)		1,043.28
Vehiculos (Carmita Marlene Machuca)		41.97

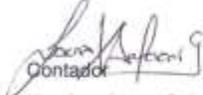
Las cuentas por pagar tenían saldos provenientes de periodos anteriores pero con la adopción a NIIFS se liquidaron quedando de esa manera encerradas las cuentas de proveedores.

PROVEEDORES	1,233.00	
AUTO PARTS 6.39		
LAVCA CIA LTDA 5.03		
MECANOSOLVER 272.71		
MECANOSOLVE R 948.87		
REPUESTOS		1233.00

Se regulariza la cuenta Andrea Terreros y por lo tanto se carga al gasto dicho valor:

Capacitación Personal	1,200.62	
Andrea Terreros		1,200.62


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


 Contador
 Nombre: Laura Salazar G.
 CI/RUC: 0104465778001