

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 2014
Efectivo y equivalentes al efectivo	83,876.67
Documentos y ctas por cobrar	302,236.83
Provision de cuentas incobrables	-16,574.51
Otras ctas. Relacionadas por cobrar	40,130.93
Inventarios	171,780.56
Activos por impuestos corrientes	53,615.19
Otros activos no corrientes	146,215.05
TOTALES:	781,280.72

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.

- La cuenta de cheques por depositar es cuenta transitoria los cuales el valor se liquida en el periodo 2015.
- 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.
- Las cuentas por cobrar se generan rubros altos ya que la empresa su mayor volumen de ventas son a crédito los cuales se cobran en función de su vencimiento.
- Inventarios tiene una cantidad de productos en la rama de repuestos con baja rotación y en lubricantes la rotación mediana y alta.
- Otras cuentas por cobrar esta generada por movimientos transitorios los cuales se van liquidando.
- Las cuentas de anticipos de seguros es generado por los pagos realizados con la tarjeta de crédito y se carga al gasto conforme se genere los pagos en el caso de anticipo de bogados son los entregados hasta que entregan la factura y se liquida dicha cuenta.

NOTA 6: ACTIVO FIJO – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

DESCRIPCIÓN	AÑO 2014
DEPRECIABLES	
Muebles y Equipos de Oficina	7,272.39
- Depreciación Acumulada	-6,537.14
Vehículos	1,757.40
- Depreciación Acumulada	-1,755.36
Otros Activos	6,000.00
- Depreciación Acumulada	-6,000.00
Equipos de Computación	7,425.61
- Depreciación Acumulada	-6,605.24
Herramientas	6,901.65
- Depreciación Acumulada	-6,196.23
Edificios	158,068.38
- Depreciación Acumulada	-26,199.24
NO DEPRECIABLES	
Terrenos	200,561.35
TOTALES:	334,693.57

1

El método utilizado para la depreciación es Lineal.

Los Activos Fijos no tiene mayor movimiento ya han llegado a término de su vida útil y el que continua en el proceso de depreciación es Edificios.

NOTA 7: PASIVO: CORTO PLAZO Y LARGO PLAZO

DESCRIPCIÓN	2014
Prestamo bancario c/p	150,000.94
Cuentas por pagar	376,471.03
Obligaciones emitidas corto plazo	22,456.96
Impuesto a la Renta por pagar	13,059.84
Provisiones	11,039.93
Obligaciones con instituciones financieras locales L/P	185,169.55
TOTALES:	758,219.24

Se mantiene una línea de crédito con el Banco del Pichincha, está garantizada con la hipoteca de la casa del gerente a favor de un proveedor.

La cuenta de obligaciones largo plazo Produbanco tiene registrado la garantía la edificación de la empresa lo cual fue un crédito para 60 meses y hasta 31 de diciembre del 2014 ya se encuentra cancelado 45 cuotas.

La cuenta de impuesto a la renta por pagar se realizara la liquidación en el periodo 2015 contra las retenciones emitidas a la empresa.

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

NOTA 8: PATRIMONIO Y RESULTADOS

DESCRIPCIÓN	AÑO 2014
Capital Social	100,000.00
Reserva Legal	3,892.17
Otras Reserva	255,658.75

Pérdida acumulada de ejercicio anteriores	-258,776.68
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	22,612.87
Resultado Acumulados provenientes adopción NIIFs	234,248.99
Por primera vez	
Resultado del Periodo	139.94
TOTALES:	357,776.04

El Patrimonio no ha tenido variaciones solamente las de movimiento normal del periodo.

NOTA 9: INGRESOS Y GASTOS:

Descripción	2014
INGRESOS	1,481,361.66
Ingresos Operacionales	1,441,422.02
Ingresos no Operacionales	39,939.64
COSTOS	1,222,256.74
Costo de Ventas	1,222,256.74
GASTOS	257,347.50
Gastos de personal administrativo	70,332.05
Gastos generales de administración	55,053.11
Gastos de personal de ventas	55,829.41
Gastos generales de ventas	30,753.07
Gastos de Depreciación	9,037.39
Gastos Bancarios	39,549.94
Gastos no deducibles	-1,617.48
Utilidad del periodo	118.95

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.



Representante Legal

Nombre: Mario Terreros S.

CI/RUC: 0100950807



Contador

Nombre: Laura Salazar G.

CI/RUC: 0104465778001