

**NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
DE LA COMPAÑÍA IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.**

C.P.A. LAURA SALAZAR G.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1: La compañía IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA LTDA fue constituida 30/07/1979 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

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF’s, y sus operaciones fueron registradas en sobre las bases del costo histórico excepto por las por ciertas propiedades que son registradas a su valor razonable. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos

**NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
DE LA COMPAÑÍA IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.**

C.P.A. LAURA SALAZAR G.

NOTA 5: Moneda de Presentación.- Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

NOTA 6: ACTIVO CORRIENTE DISPONIBLE Y EXIGIBLE:

DESCRIPCIÓN	Año 2014	Año 2015
Efectivo y equivalentes al efectivo	83,876.67	106,725.86
Documentos y ctas por cobrar	302,236.83	217,053.72
Provisión de cuentas incobrables	- 16,574.51	- 16,574.51
Otras ctas. Relacionadas por cobrar	40,130.93	-
Inventarios	171,780.56	153,148.39
Activos por impuestos corrientes	44,851.99	52,926.17
Otros activos no corrientes	146,215.05	-
Anticipos	8,763.20	7,544.11
TOTALES:	781,280.72	520,823.74

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 efectivo y equivalentes de efectivos son valores por depositar es cuenta transitoria los cuales el valor se liquida en el periodo 2016.
- 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 este puede ser 30-60-90 días de plazo.
- Las provisiones de cuentas incobrables no existe movimiento alguno puesto que los clientes están cumpliendo todos con los pagos en función de sus vencimientos.
- Como bien podemos observar en el periodo 2014 manteníamos una cuenta por cobrar a relacionados la cual en este periodo 2015 se liquidó.

**NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
DE LA COMPAÑÍA IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.**

C.P.A. LAURA SALAZAR G.

- Inventarios tiene una cantidad de productos en la rama de repuestos con baja rotación y en lubricantes la rotación mediana y alta pero como podemos observar el saldo de inventario es inferior al del periodo anterior las ventas han sido inferiores al del año pasado por lo tanto nuestro inventario ha disminuido.
- La cuenta de impuestos estos valores son para liquidarse con el anticipo de impuesto a la renta anualmente y los valores de iva cobrado se liquida en la correspondiente declaración.
- Los activos no corrientes es otra de las cuentas que se liquidó en el periodo 2015.
- 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 7: ACTIVO FIJO – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

DESCRIPCIÓN	AÑO 2015	2014
DEPRECIABLES		
Muebles y Equipos de Oficina	7,272.39	7,272.39
- Depreciación Acumulada	-6,537.14	-6,537.14
Vehículos	1,757.40	1,757.40
- Depreciación Acumulada	-1,755.36	-1,755.36
Otros Activos	6,000.00	6,000.00
- Depreciación Acumulada	-6,000.00	-6,000.00
Equipos de Computación	9,239.17	7,425.61
- Depreciación Acumulada	-6,605.24	-6,605.24
Herramientas	6,901.65	6,901.65
- Depreciación Acumulada	-6,196.23	-6,196.23
Edificios	158,068.38	158,068.38
- Depreciación Acumulada	-61,196.63	-26,199.24
NO DEPRECIABLES		
Terrenos	200,561.35	200,561.35
TOTALES:	328,603.71	334,693.57

El método utilizado para la depreciación es Lineal.

**NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
DE LA COMPAÑÍA IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.**

C.P.A. LAURA SALAZAR G.

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.

Los Activos fijos están asegurados en la Confianza Compañía de Seguros y Reaseguros S.A.
Los activos fijos están a nombre de la Compañía.

NOTA 8: PASIVO: CORTO PLAZO Y LARGO PLAZO

DESCRIPCIÓN	2015	2014
Cuentas por pagar	274,323.65	376,471.03
Préstamo bancario c/p	-	150,000.94
Obligaciones emitidas corto plazo Sr. Mario Terreros	102,911.87	-
Obligaciones emitidas corto plazo	20,219.92	22,477.95
Obligaciones tributarias	12,574.40	13,059.84
Provisiones por desahucio	2,279.97	11,039.93
Obligaciones con instituciones financieras locales L/P	79,122.08	185,169.55
TOTALES:	491,431.89	758,219.24

- Las cuentas por pagar son de la mercadería adquirida y con los proveedores tenemos crédito 30-60-90 lo cual a la fecha del vencimiento se genera el pago.
- Se canceló al banco el préstamo con el banco del Pichincha que manteníamos.
- La cuenta de obligaciones a corto plazo son valores que la empresa tiene con el Gerente de la empresa lo cual se le va a cancelar en varios pagos durante el periodo 2016.
- Las obligaciones con empleados son las provisiones de sueldos decimos que se contabiliza mensualmente.
- Las obligaciones tributarias estas se liquidan en el siguiente periodo ya que el pago de impuesto no se lo ha realizado ya que se lo realiza hasta el 28 de enero del 2016.

**NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
DE LA COMPAÑÍA IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.**

C.P.A. LAURA SALAZAR G.

- 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 2015 ya se encuentra cancelado 53 cuotas.
- La cuenta de impuesto a la renta por pagar se realizara la liquidación en el periodo 2016 contra las retenciones emitidas a la empresa.
- La provisión por desahucio el valor esta inferior al periodo anterior ya que se liquidó a un empleado con esta provisión.
- El Pasivo está conformado por compromisos adquiridos por la Compañía, a largo plazo que son para el propio giro del negocio.

NOTA 9: PATRIMONIO Y RESULTADOS

DESCRIPCIÓN	AÑO 2015
Capital Social	100,000.00
Reserva Legal	3,898.12
Otras Reserva	255,658.75
Pérdida acumulada de ejercicio anteriores	-258,776.68
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	22,725.87
Resultado Acumulados provenientes adopción NIIFS	234,248.99
Por primera vez	
Resultado del Periodo	240.51
TOTALES:	357,995.56

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

NOTA 9: INGRESOS Y GASTOS:

Descripción	2015	2014
INGRESOS	1,273,492.58	1,481,361.66
Ingresos Operacionales	1,273,492.58	1,481,361.66
COSTOS	996,191.11	1,222,256.74

**NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
DE LA COMPAÑÍA IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.**

C.P.A. LAURA SALAZAR G.

**NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
DE LA COMPAÑÍA IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.
C.P.A. LAURA SALAZAR G.**

Costo de Ventas	996,191.11	1,222,256.74
GASTOS	277,060.96	287,465.67
Gastos de personal administrativo	90,892.93	70,332.05
Gastos generales de administración	86,302.42	81,099.40
Gastos de personal de ventas	53,284.76	55,829.41
Gastos de Depreciación	7,903.42	9,037.39
Gastos Bancarios	37,871.94	39,549.94
Gastos no deducibles	805.49	1,617.48
Utilidad del periodo	240.51	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