

**NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
DE LA COMPAÑÍA IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.**

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 2016
DE LA COMPAÑÍA IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.**

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 2015	Año 2016
Efectivo y equivalentes al efectivo	106,725.86	296,260.34
Documentos y ctas por cobrar	217,053.72	163,716.28
Provisión de cuentas incobrables	- 16,574.51	- 16,574.51
Otras ctas. Relacionadas por cobrar	-	30,618.85
Inventarios	153,148.39	143,486.64
Activos por impuestos corrientes	52,926.17	50,017.30
Otros activos no corrientes	-	-
Anticipos	7,544.11	-
TOTALES:	520,823.74	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.
- 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.
- 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.

**NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
DE LA COMPAÑÍA IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.**

- 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.
- 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	2016
DEPRECIABLES		
Muebles y Equipos de Oficina	7,272.39	7,272.39
Vehículos	1,757.40	1,757.40
Equipos de Computación	9,239.17	9,239.17
Herramientas	6,901.65	6,901.65
Edificios	158,068.38	158,068.38
DEPRECIABLES	-61,196.63	-55,196.63
Terrenos	200,561.35	200,561.35
TOTALES:	328,603.71	328,603.71

El método utilizado para la depreciación es Lineal.

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

**NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
DE LA COMPAÑÍA IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.**

NOTA 8: PASIVO: CORTO PLAZO Y LARGO PLAZO

DESCRIPCIÓN	2015	2016
Cuentas por pagar	274,323.65	130,591.44
Préstamo bancario c/p	-	-
Obligaciones emitidas corto plazo Sr. Mario Terreros	102,911.87	-
Obligaciones emitidas corto plazo	20,219.92	16,276.55
Obligaciones tributarias	12,574.40	-
Provisiones por desahucio	2,279.97	2,279.97
Obligaciones con instituciones financieras locales L/P	79,122.08	480,509.87
TOTALES:	491,431.89	629,657.83

- 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.
- 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.
- El Pasivo está conformado por compromisos adquiridos por la Compañía, a largo plazo que son para el propio giro del negocio.

**NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
DE LA COMPAÑÍA IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.**

NOTA 9: PATRIMONIO Y RESULTADOS

DESCRIPCIÓN	AÑO 2016
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 Por primera vez	236,387.38
Resultado del Periodo	6,577.34
TOTALES:	366,470.78

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

NOTA 9: INGRESOS Y GASTOS:

Descripción	2015	2016
INGRESOS	1,273,492.58	954,196.01
Ingresos Operacionales	1,273,492.58	954,196.01
COSTOS	996,191.11	767,542.47
Costo de Ventas	996,191.11	767,542.47
GASTOS	277,060.96	180,076.20
Gastos de personal administrativo	90,892.93	99,645.25
Gastos generales de administración	86,302.42	51,190.47
Gastos de personal de ventas	53,284.76	-
Gastos de Depreciación	7,903.42	-
Gastos Bancarios	37,871.94	27,766.06
Gastos no deducibles	805.49	1,474.42
Utilidad del periodo	240.51	6,577.34

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

**NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
DE LA COMPAÑÍA IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.**

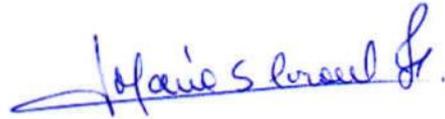
Los gastos corresponden a desembolsos que ocasionan para el cumplimiento del objeto de la Compañía.



Representante Legal

Nombre: Mario Terreros S.

CI/RUC: 0100950807



Contador

Nombre: Ma. Soledad Coronel F

CI/RUC: 0103295747001