NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBE DEL 2018
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 Calle Florencia Astudillo 2-120 y Francisco Talbot a media cuadra del Parque de la Madre.

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.

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

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 2017	Año 2018
Efectivo y equivalentes al efectivo	403,298.87	117,053.01
Documentos y ctas por cobrar	151,191.81	112,806.82
Provisión de cuentas incobrables	- 16,574.51	- 16,574.51
Otras ctas. Relacionadas por cobrar	7,427.23	82,640.74
Inventarios	155,036.80	116,798.94
Activos por impuestos corrientes	53,993.24	76206.53
TOTALES:	754,373.44	488,931.53

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.
- Se reconocen como inventarios en la empresa los que son mantenidos para la venta en el curso normal de sus operaciones

NOTA 7: ACTIVO FIJO – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

DESCRIPCIÓN	AÑO 2017	2018
DEPRECIABLES		
Muebles y Equipos de Oficina	7,272.39	7,847.39
Vehículos	1,757.40	1,757.40
Equipos de Computación	9,239.17	9,484.72
Maquinaria y Herramientas	12,901.65	12,901.65
Edificios	158,068.38	158,068.38
DEPRECIABLES	-61,196.63	-61,196.63
Terrenos	200,561.35	200,561.35
TOTALES:	**328,849.26**	**329,424.26**

El método utilizado para la depreciación es Lineal.

Los activos fijos están a nombre de la Compañía.

NOTA 8: PASIVO: CORTO PLAZO Y LARGO PLAZO

DESCRIPCIÓN	2017	2018
Cuentas por pagar	182,154.14	105,708.92
Anticipo clientes	-	5,009.65
Obligaciones emitidas	121,000.00	-
Obligaciones instituciones financieras	671.05	-
Otras obligaciones/less, beneficios sociales, fondos de reserva, provisiones.	21,780.34	28,037.55
Provisiones pode jubilación		18,305.99
Provisiones por desahucio	2,279.97	9,490.34
Obligaciones con instituciones financieras locales L/P	397,135.63	293,454.10
TOTALES:	**725,021.13**	**460,006.55**

- 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 2019
- 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 2018
Capital Social	100,000.00
Reserva Legal	3,898.12
Otras Reserva	170,879.53
Reserva Facultativa	18,848.20
Reserva de capital	65,931.02
Pérdida acumulada de ejercicio anteriores	-258,536.17
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	22,725.87
Resultado Acumulados provenientes adopción NIIFS Por primera vez	234,248.99
Resultado del Periodo	353.68
TOTALES:	**358,349.24**

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

NOTA 9: INGRESOS Y GASTOS:

Descripción	2017	2018
INGRESOS	**813,167.39**	**646,723.25**
Ingresos Operacionales	813,167.39	646,723.25
COSTOS	**634,968.76**	**463,342.38**
Costo de Ventas	**634,968.76**	**463,342.38**
GASTOS	**177,992.62**	**183,027.19**
Gastos de personal administrativo	34,516.43	45,128.88
Gastos generales de administración	47,009.97	47,120.65
Gastos de personal de ventas	46,959.17	41,499.21
Gastos Bancarios	48,063.11	27,606.67
Gastos no deducibles	1,443.94	21,671.78
Utilidad del periodo	**206.01**	**353.68**

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: Ma. Soledad Coronel F.

CI/RUC: 0104465778001