

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

NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
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 2018	Año 2019
Efectivo y equivalentes al efectivo	117,053.01	85,952.22
Documentos y ctas por cobrar	112,806.82	69,065.25
Provisión de cuentas incobrables	- 16,574.51	- 16,574.51
Otras ctas. Relacionadas por cobrar	82,640.74	52,353.23
Inventarios	116,798.94	86,411.02
Activos por impuestos corrientes	76,206.53	85,993.97
TOTALES:	488,931.53	363,201.18

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 2018	2019
DEPRECIABLES		
Muebles y Equipos de Oficina	7,847.39	7,847.39
Vehículos	1,757.40	1,757.40
Equipos de Computación	9,484.72	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:	329,424.26	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	2018	2019
Cuentas por pagar	105,708.92	58,354.91
Anticipo clientes	5,009.65	5,039.50
Obligaciones emitidas	-	24,899.00
Obligaciones instituciones financieras	-	989.18
Otras obligaciones/less, beneficios sociales, fondos de reserva, provisiones.	28,037.55	12,678.45
Provisiones pde jubilación	18,305.99	24,206.74
Provisiones por desahucio	9,490.34	9,490.34
Obligaciones con instituciones financieras locales L/P	293,454.10	198,310.13
TOTALES:	460,006.55	333,968.25

NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
DE LA COMPAÑÍA IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.

- 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 2019
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	-258,776.68
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	22,725.87
Resultado Acumulados provenientes adopción NIIFS Por primera vez	234,248.99
Resultado del Periodo	902.14
TOTALES:	358,657.19

NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
DE LA COMPAÑÍA IMPORTADORA TERREROS SERRANO CIA. LTDA.

NOTA 9: INGRESOS Y GASTOS:

Descripción	2018	2019
INGRESOS	646,723.25	321,216.36
Ingresos Operacionales	646,723.25	321,216.36
COSTOS	463,342.38	203,528.20
Costo de Ventas	463,342.38	203,528.20
GASTOS	183,027.19	116,786.02
Gastos de personal administrativo	45,128.88	27,304.80
Gastos generales de administración	47,120.65	23,621.26
Gastos de personal de ventas	41,499.21	31,823.16
Gastos Bancarios	27,606.67	33,303.69
Gastos no deducibles	21,671.78	733.11
Utilidad del periodo	353.68	902.14

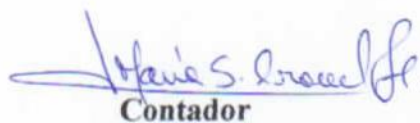
Los Ingresos son provenientes de operaciones de los entes generadores de la Compañía.

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