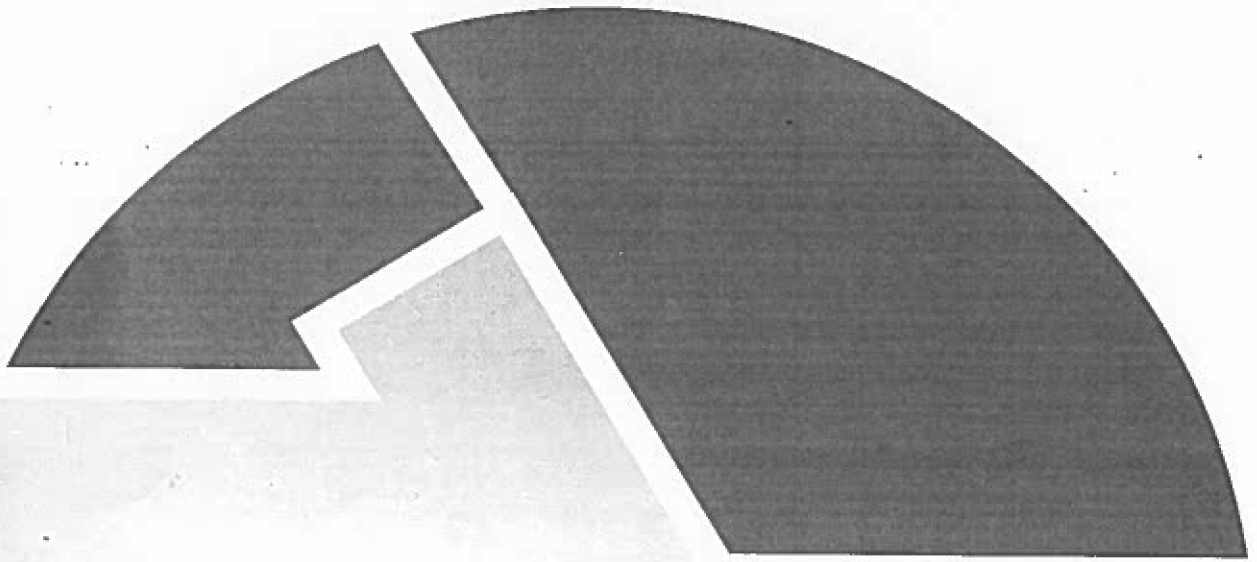


C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.
AUDITOR & CONSULTOR

IMPORTADORA ROLORTIZ CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL EXAMEN DE
LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL EJERCICIO
ECONOMICO 2016



PAGINA

INDICE DE CONTENIDO

1-2	INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE
3	Estado de Situación Financiera
4	Estado de Resultados
5	Estado de Cambios en el Patrimonio
6-7	Estado de Flujos de Efectivo
8 en adelante	Notas a los Estados Financieros



C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.
AUDITOR & CONSULTOR

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios

OPINION

He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía IMPORTADORA ROLORTIZ CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, El Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios, y el Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas a los Estados Financieros.

En mi opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección Fundamento de la opinión con salvedades de mi informe, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de compañía IMPORTADORA ROLORTIZ CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

FUNDAMENTO DE LA OPINION

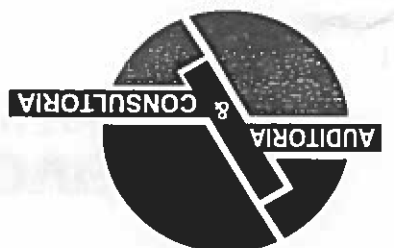
La auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría NIA's adoptadas en el Ecuador. Mi responsabilidad con dichas Normas se enuncian en el párrafo Responsabilidad del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros de mi informe. Soy independiente de la Compañía, he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con los requerimientos de ética aplicables.

Estas normas (NIAs) requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen a base de pruebas de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones en los estados financieros.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACION EN RELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Administración es responsable de la preparación de la presentación y preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, y del Control Interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

La Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como un Negocio en Marcha, revelando, según corresponda las cuestiones relacionadas para catalogarla como tal, y utilizando el principio contable de Negocio en Marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.



C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.
AUDITOR & CONSULTOR

La Administración de la Compañía, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR CON RESPECTO A LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Mi objetivo es obtener seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorreción material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Normas Internacionales de Auditoría (NIAs) siempre detecte una incorreción material cuando existe. Las incorreciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si individualmente o de forma agregada puede preverse fielmente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

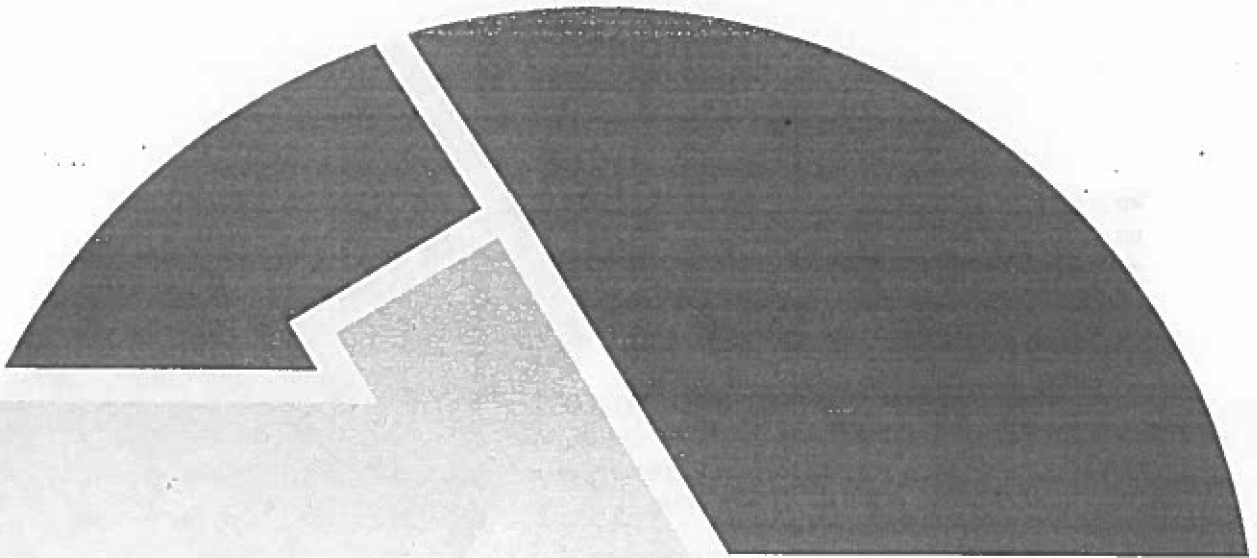
INFORME SOBRE REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

La Compañía durante el año 2016 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca, Junio 8 del 2017

Atentamente,

C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Externo S.C.RNAE Nro. 511
Lic. Cont. 24679



[illegible]

(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

ACTIVO				PASIVO			
Notas		2015	2016	Notas		2015	2016
CORRIENTE				CORRIENTE			
Caja	6	3,273.71	8,485.76	Cuentas por Pagar	12	4,904,923.86	6,488,153.84
Bancos	6	299,233.67	326,977.88	Impuestos por Pagar	12H	176,858.34	138,029.05
Inversiones Temporales	6	0.00	0.00	Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar	12F	141,742.99	122,521.16
Cuentas por Cobrar	7	1,605,156.54	2,390,004.74	TOTAL PASIVO CORRIENTE			
Inventarios	8	6,199,484.40	6,397,623.18	PASIVO LARGO PLAZO			
Impuestos Anticipados	9	86,275.39	83,360.18	13		1,679,852.54	1,195,588.01
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		8,193,423.71	9,206,451.74	TOTAL PASIVO		6,903,387.73	7,944,292.06
FIJO				PATRIMONIO			
Costo	10	3,071,783.42	3,108,864.74	Capital Social	14	100,000.00	100,000.00
(-) Depreciación Acumulada		-809,057.81	-908,952.27	Reserva Legal		64,646.52	64,646.52
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		2,262,725.61	2,199,912.47	Reserva Estatutaria		6,000.84	6,000.84
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE: 11				Resultado Adopción NINEs		260,137.82	260,137.82
Inversiones		0.00	200,000.00	Resultado Ejercicios Anteriores		2,775,433.27	3,121,976.41
TOTAL ACTIVO DIFERIDO		0.00	200,000.00	Resultados del Periodo		346,543.14	109,310.56
TOTAL DEL ACTIVO		10,456,149.32	11,606,364.21	SUMA PATRIMONIO		3,552,761.59	3,662,072.15
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		10,456,149.32	11,606,364.21				

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

IMPORTADORA ROLORTIZ CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2016
(Valores expresados en dolares de E.U.U. De N.A.)

Notas

15	6,630,285.89	VENTAS
16	4,327,037.88	(-) COSTO DE VENTAS
	2,303,248.01	UTILIDAD BRUTA
17	1,908,599.79	(-) GASTOS OPERACIONALES
	394,648.22	UTILIDAD OPERACIONAL
18	10,492.12	OTROS INGRESOS Y EGRESOS
	222,773.21	(+) Otros Ingresos
	182,367.13	(-) Gastos financieros
	182,367.13	UTILIDAD LIQUIDA
19	27,355.07	PROVISIONES
	45,701.50	15% Participacion Trabajadores
	109,310.56	Impuesto Renta
	109,310.56	UTILIDAD NETA

IMPORTADORA ROLORTIZ CIA. LTDA.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2016
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	CAPITAL SOCIAL	RVA LEGAL	RVA ESTATUTARIA	RESULTADO ADOPCION NIIFS	RESULTADO EIERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS PERIODO	TOTAL
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/15							
Distribución Resultados 2015	100,000.00	64,646.52	6,000.84	260,137.82	2,775,433.27	346,543.14	3,552,761.59
Resultados Ejercicio 2015					346,543.14	-	-
					109,310.56	109,310.56	109,310.56
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/16							
	100,000.00	64,646.52	6,000.84		3,121,976.41	109,310.56	3,662,072.15

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

IMPORTADORA ROLOTTIZ CIA. LTDA.

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

IMPORTADORA HOLOKITZ CIA. LTDA.

(+) CUBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACION

- 1.- Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios;
- 2.- Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias;
- 3.- Otros cobros por actividades de inversión.

6,456,157.22

520,320.06

1.- Pagos a Proveedores por suministros de bienes y servicios:

- 1.- Pagos a Proveedores por suministros de bienes y servicios
- 2.- Pagos a por cuenta de los empleados
- 3.- Pagos por Primas y Prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas
- 4.- Otros gastos por actividades de operación

5,788,986.41

49,421.65

180,830.34

00'D

B.-ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

- (+) Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios

2F-979'6/

C. ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

- | | | |
|-------|-----|--|
| (-) | - | Otras cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades: |
| (-) | - | Otros cobros para adquirir participaciones en negocios conjuntos: |
| (-) | - | Otros cobros para adquirir participaciones en negocios conjuntos: |
| (-) | - | Otros cobros para la venta de propiedades, planta y equipo: |
| (-) | - | Adquisiciones de propiedades, planta y equipo: |
| (+) | + | Importes procedentes de ventas de activos intangibles: |
| (-) | - | Importes procedentes de otros activos a largo plazo: |
| (-) | - | Compra de otros activos a largo plazo: |
| (+) | + | Importes procedentes de subvenciones del gobierno: |
| (-) | - | Anticipos de efectivo efectuados a terceros: |
| (-) | - | Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros: |
| (-) | - | Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permutas financieras: |
| (+) | + | Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permutas financieras: |
| (+) | + | Dividendos recibidos: |
| (+) | + | Intereses recibidos: |
| (+/-) | +/- | Otras entradas (salidas) de efectivo |

200,000.00

705'E'04

VARIACION DEL EFECTIVO EN EL AÑO

32,956.26

(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES

302,507.38

SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES

335,463.64

IMPORTADORA ROLOTTIZ CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Valores expresados en dólares de E.U.U. De N.A.)

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION

182,367.13

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

142,439.46

(+) Ajustes por gastos de depreciación y amortización

2,510.42

(+) Ajustes por gastos por deterioro reconocidos en los resultados del periodo

25,359.47

(-) Pérdida en cambio de moneda extranjera no realizada

45,701.50

(+) Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable

27,355.07

(+) Ajustes por gastos por impuesto a la renta

27,355.07

(+) Ajustes por gastos por participación trabajadores

27,355.07

(+) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo

CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS

207,600.14

(+) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes

836.00

(+) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar

581,228.25

(+) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores

198,138.78

(+) (Incremento) disminución en inventarios

198,138.78

(+) (Incremento) disminución en otros activos

844,183.46

(+) (Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales

18,018.18

(+) (Incremento) disminución en cuentas por pagar

33,471.47

(+) (Incremento) disminución en beneficios empleados

161,160.71

(+) (Incremento) disminución en anticipos de clientes

312,614.20

(+) (Incremento) disminución en otros pasivos

FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION

IMPORTADORA ROLORTIZ CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

Esta es una Compañía que se constituyó con escritura pública suscrita en la Notaría Novena del Cantón Cuenca en fecha 27 de mayo de 1997, la cual fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro. 142 el 12 de junio de 1997.

Con fecha septiembre 11 del 2002, mediante escritura pública ante el Dr. Eduardo Palacios Muñoz Notario Noveno del Cantón Cuenca, se reforma los estatutos de la compañía, mediante la cual se cambia la razón social de la Compañía de Carlos Roldan e Hijos Rolortiz Cia. Ltda., por el de Importadora Rolortiz Cia. Ltda.

El objeto principal de la Compañía será la compra venta de autos, partes, piezas, repuestos y de todos los elementos conexos con las actividades. Para el cumplimiento de su objetivo la compañía podrá realizar todo acto civil o mercantil con terceras personas públicas o privadas, participar en la constitución o cualquier acto societario de otras compañías civiles, comerciales o industriales, ejercer la agencia o representación en el Ecuador de empresas comerciales o industriales nacionales o extranjeras y en general realizar cualquier acto o contrato siempre que estuviese relacionado con el objeto indicado y estén permitidos por la ley de compañías y las demás leyes del país.

2.- MONEDA DE PRESENTACIÓN

La Moneda de presentación de la empresa, es Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica US\$ la cual es la moneda utilizada en el Ecuador, las cifras incluidas en los Estados Financieros adjuntos están expresadas en Dólares de Norte América.

3.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las normas internacionales de información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB), las que han sido adaptadas en el Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías y Valores, emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto del 2006 publicada en el registro oficial No. 348 del 4 de septiembre del 2006.

Los Estados Financieros se preparan en base a precios de mercado, y, los mismos deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año, estos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la compañía, y según las exigencias

IMPORTADORA ROLORTIZ CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

estatutarias serán sometidos a la aprobación de la junta general de accionistas de la misma.

Medición

Los Estados Financieros fueron preparados en base al costo histórico, estos se encuentran presentados en Dólares de los Estados Unidos de Norte América (USD), los inventarios se miden a su valor neto realizable, Propiedad y Equipos a su valor razonable, Provisiones por beneficios a empleados se miden en base a Método Actuarial.

Uso de Estimaciones y Juicios

La compañía prepara sus estados financieros a partir de registros contables de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere que la administración de la compañía realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan a la aplicación de las políticas contables y los valores reportados de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones, las cuales están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados con el correspondiente efecto en los resultados.

Normas Revisadas e Interpretaciones emitidas, pero aún no efectivas

NORMA		VIGENCIA	
NiIF 14	Nueva	1/1/2016	Cuentas por regulaciones diferidas
NiIF 11	Modificaciones	1/1/2016	Esclarece la contabilización para las adquisiciones de intereses en operaciones conjuntas cuando la actividad constituye un negocio conjunto
NIC 16 y NIC 38	Modificaciones	1/1/2016	Esclarece los métodos que son aceptados por depreciación y amortización
NIC 16 y NIC 41	Modificaciones	1/1/2016	Esclarece la contabilización para las plantas que producen frutos de agricultura
NiIF 5, 7 y NIC 19, 34		1/1/2016	Mejoramiento anual
NiIF 10 y NIC 28	Modificaciones	1/1/2016	Venta o contribución de activos entre un inversionista y su asociada o negocio conjunto
NIC 27	Modificaciones	1/1/2016	Los estados financieros separados pueden optar para la contabilización de sus inversiones
NiIF 10, 12 y NIC 28	Modificaciones	1/1/2016	Entidades de inversión, modificaciones y aclaraciones en la aplicación de la excepción en la consolidación
NiIF 15	Nueva	1/1/2018	Ingresos procedentes de contratos con clientes, lineamientos para determinación del momento del reconocimiento e importe de los ingresos de actividades ordinarias.
NiIF 9	Nueva	1/1/2018	Instrumentos financieros, deterioro, reemplaza

4.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se presenta un resumen de las políticas contables más significativas que han sido empleadas para la realización de los Estados Financieros:

4.1 Activos Financieros

La NIIF 9 introduce el procedimiento para la presentación de los Activos Financieros al valor razonable con cambios en resultados integrales o patrimonio, cuentas por cobrar, inversiones, préstamos y activos disponibles para la venta. Los cuales se reconocen inicialmente por su valor razonable mas cualquier costo atribuible a la transacción. La medición posterior los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos cualquier pérdida x deterioro.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se originan por la venta de bienes que no se cotizan en un mercado activo, se reconocen el momento de la entrega del bien y se miden por el valor nominal de la factura y posteriormente se miden con el ajuste de la provisión de cuentas incobrables la misma que se calcula aplicando el 1% sobre los créditos pendientes de cobro del año sin que esta provisión exceda el 10% de su provisión acumulada.

Cuentas por cobrar relacionadas y otras cuentas por cobrar

Corresponden a valores pendientes de cobro a empresas relacionadas, se registran a su valor nominal y que son iguales a su valor razonable ya que generan intereses a las tasas vigentes de mercado.

Otras cuentas por cobrar que principalmente se originan por valores pendiente de cobro a empleados y terceros que se liquidan a corto plazo.

Deterioro

Los activos financieros son evaluados a la fecha del cierre de cada periodo para determinar si existe evidencia de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, como evidencia de que un activo está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, indicadores de que el deudor se encuentre en dificultades financieras significativas, condiciones económicas que se relacionen al incumplimiento o desaparición de un mercado activo.

La pérdida o deterioro se reconoce en resultados del ejercicio y se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados descontados a la tasa original de interés efectivo.

4.2 Pasivos Financieros

La NIIF 9 introduce el procedimiento para la presentación de los Pasivos Financieros al valor razonable con cambios en resultados y los registros al costo amortizado. La compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda en la fecha en que se originan y se dan de baja cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Otros pasivos financieros

Estos son reconocidos inicialmente a su valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial estos se valorizan al costo amortizado usado el método de interés efectivo. Se componen de préstamos, otras cuentas por pagar.

4.3 Inventarios

Los inventarios se reconocen inicialmente a su costo de adquisición el cual corresponde al precio de compra e impuestos que no representan un crédito tributario, además otros costos imputables directamente a su adquisición.

Los inventarios se miden mediante el método de costo promedio según párrafo 11 y 25 de la NIC 2 y sus pérdidas por deterioro se reconocen como gastos, así como se establece en el párrafo 34 de la NIC 2.

La Administración de la empresa evalúa que sus inventarios se encuentren valorados a su costo y que este no sea mayor a su valor neto realizable en cada cierre del ejercicio económico a fin de año y si se supera este valor neto realizable este ajuste se carga a resultados.

4.4 Propiedad y Equipos

Se reconoce como un Activo cuando es probable que la Empresa obtenga beneficios económicos futuros, su costo pueda ser medido con fiabilidad y su vida útil sea superior a un período. Se valoran en su inicio a su costo histórico menos su depreciación acumulada y su importe por deterioro si lo hubiera.

Los valores por mantenimientos y reparaciones que aumentan su valor o incrementan su vida útil son capitalizados, mientras que los valores que no aumentan su valor ni alargan su vida útil se registran en los resultados del período.

La depreciación es calculada utilizando el método de línea recta y al final de cada período la Administración de la Empresa realiza una valoración con respecto a la vida útil de sus activos para analizar si son necesarios realizar ajustes en cumplimiento con el párrafo 61 de la NIC 16.

ACTIVOS		
VIDA UTIL	AÑOS	% DEPRECIACION
Edificios	20	5
Maquinaria y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Vehículos	5	20
Equipos de oficina	10	10
Equipos electrónicos	3	33.33

4.5 Impuesto a las Ganancias

La empresa reconoce el impuesto a la Renta de acuerdo a la NIC 12 y determina el impuesto corriente y el impuesto diferido con cargo a resultados del período, a la fecha de presentación de Estados Financieros la empresa no a reportado partidas relacionadas con impuestos reconocidos en Otros Resultados Integrales.

El impuesto corriente es la cantidad a pagar por el impuesto sobre las ganancias relativa a la ganancia o pérdida fiscal del ejercicio y se reconoce como un pasivo en la medida que no se lo haya liquidado en el período que corresponde. La base tributable se determina aplicando La Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento para aplicación ley de Régimen Tributario Interno y otras disposiciones tributarias vigentes, el impuesto a la renta causado se determina aplicando la tasa del 22% de acuerdo a la establecido.

Los impuestos diferidos son importes de impuestos a pagar o recuperar en periodos futuros relacionados con diferencias temporarias imponibles (Pasivo) o deducibles (Activo).

Las diferencias temporarias son las divergencias que existen entre el importe en libros de un activo o pasivo y el valor que constituye la base fiscal de los mismos.

A la fecha de presentación de los Estados Financieros la empresa no tiene activos y pasivos por impuestos diferidos.

4.6 Provisiones y Contingencias

Es un pasivo posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia a de ser confirmada solo por la ocurrencia o no de uno o más eventos inciertos en el futuro que no se encuentran bajo el control de la empresa y solo se reconocen cuando:

- Es una obligación presente como el resultado de un suceso pasado
- Es probable que la empresa se despenda de recursos para cancelar la obligación
- Si puede ser valorada con la suficiente fiabilidad.

4.7 Beneficios a Empleados

Su reconocimiento y medición se realiza de acuerdo a la NIC 19 y son todas las formas de contraprestación concedida por la empresa a cambio de servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

Beneficio a empleados a corto plazo se reconocen como gasto en el periodo que son devengados y se liquidan de acuerdo a la normativa establecida por el Código de Trabajo y otras regulaciones vigentes en un periodo no mayor a un año.

Beneficio post-empleo son pagaderos después de completar su periodo de empleo y se clasifican como planes de beneficios definidos.

De acuerdo al Código de Trabajo se establece que los empleadores están obligados a conceder una jubilación patronal a los empleados que hayan cumplido 25 años en la misma empresa.

Al término de una relación laboral por desahucio se deberá reconocer al empleado una bonificación igual al 25% del último salario multiplicado por los años de trabajo en la Empresa. Para registrar su provisión (con cargo a resultados) esta se determinará en base a un cálculo actuarial realizado por un perito y los pagos efectuados por estos conceptos se deducirán de las provisiones realizadas.

Los gastos por jubilación patronal de empleados que han laborado en la empresa por menos de diez años serán reconocidos como gastos no deducibles para el impuesto a la Renta.

4.8 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa, se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros ingresen a la empresa y los mismos puedan ser medidos con fiabilidad. Se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida teniendo en cuenta cualquier descuento que la empresa otorgue y su registro disminuye el ingreso.

Las ventas de bienes según NIC 18 se deben reconocer y registrar en los Estados financieros cuando se cumpla lo siguiente:

- Se transfiere al comprador riesgos y ventajas derivados de los bienes
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad
- Es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- Los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Los intereses, regalías y dividendos deben reconocerse de acuerdo con las siguientes bases:

- Los intereses se deben reconocer utilizando el método de interés efectivo
- Las regalías se reconocen utilizando la base de acumulación o devengo
- Los dividendos deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista o socio.

4.9 Gastos

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos a lo largo del período sobre el que se informa y se presentan en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o por la generación o aumento de los pasivos que se pueden medir de forma fiable y se reconocen en la cuenta de resultados.

4.10 Reconocimiento de resultados

Nic 1 párrafo 27 la empresa elaborará sus estados financieros utilizando la hipótesis contable de devengo (los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se conocen).

5.- GESTION DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a riesgos financieros como son los riesgos de mercado, riesgos de crédito, riesgos de liquidez y riesgos de capital. La empresa se encuentra atenta a los cambios gubernamentales en lo que hace referencia a tasas impositivas y controles para así poder medir su efecto financiero y minimizar los posibles efectos adversos.

5.1 Riesgos de Mercado: Hace referencia a las variaciones en las tasas de cambio monetario y regulaciones aduaneras.

El valor de caja representa montos designados para gastos menores o caja chica, se han realizado las conciliaciones periódicas del fondo de caja chica, así como los valores pendientes de depósito, los mismos que se los realiza en los primeros días del mes de enero del año 2017.

En cuanto a los bancos se han realizado las conciliaciones bancarias respectivas y sus valores están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

6.- DISPONIBLE EN CAJA Y BANCOS

A.- ACTIVOS

5.3 Riesgo de Liquidez y solvencia: Hace referencia a que la empresa pueda cumplir con sus obligaciones de pago con mayor o menor facilidad, la liquidez se controla a través de flujos de caja los mismos que son monitoreados periódicamente por la administración lo cual permite a la empresa desarrollar sus actividades.

5.4 Riesgo de capital: El objetivo de la administración de la empresa se basa en cuidar el capital para lo cual se realizan controles continuos a partir de ratios de análisis establecidos y de tal manera continuar con su operación produciendo beneficios a sus accionistas o socios y a otros participantes.

BANCO BOLIVARIANO S.A.	AAA- / AAA- AAA- / AAA-
BANCO DE AUSTRO S.A.	AA- / AA- AAA- / AAA-
BANCO DEL PICHINCHA C.A.	AAA- / AAA- AAA- / AAA-
BANCO INTERNACIONAL S.A.	AAA- / AAA- AAA- / AAA-

ENTIDAD FINANCIERA

5.2 Riesgo de Crédito: Surge de la exposición de los créditos a los clientes que no cumplan con las obligaciones adquiridas en un instrumento financiero o contrato suscrito.

Regulaciones Aduaneras: Hace referencia a cambios por parte de la Administración Aduanera y regulaciones gubernamentales que afecten la internacionalización de las mercaderías importadas ya que cualquier variación es cubierta por el precio del bien importado.

Varaciones en las tasas de cambio monetario: Las operaciones que realiza la empresa son en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por lo tanto no se han presentado variaciones significativas en los estados financieros.

La empresa mantiene su efectivo en caja e instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

IMPORTADORA ROLORTIZ CIA. LTDA.

CAJAS	
Caja Tesorería-Cobranzas	7,349.85
Cajas Chicas	1,135.91
Suman:	<u>8,485.76</u>
BANCOS	
Banco Austro Cta No.2000279415	25,642.55
Banco Internacional Cta. No.80060549-2	248,695.26
Banco Pichincha Cta. No.3090722304	35,349.39
Banco Internacional Cta. No. 80000604178	1,984.12
Internacional Cta. Inversion Empresarial 8000817048	4,014.93
Banco Bolivariano N° 4005038934	9,951.93
Cta. Transitoria Para El Depósito	1,339.70
Suman:	<u>326,977.88</u>
Total Disponible Caja Bancos	<u>335,463.64</u>

7.- CUENTAS POR COBRAR

- Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así tenemos que la cuenta clientes se origina por los saldos pendientes de cobro por las ventas realizadas en el ejercicio económico 2016, siendo su saldo al 31 de diciembre del año 2016 la suma de US \$ 1,276,086.12
- El movimiento de la Cartera en el año 2016 es el siguiente:

Saldo Inicial	1,095,985.03
Facturación del año	6,630,285.89
Cartera por Recuperar	7,726,270.92
Recaudación del año	6,450,184.80
Saldo Cartera a Dcbre 31/16	<u>1,276,086.12</u>

IMPORTADORA ROLORTIZ CIA. LTDA. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Austroparts Cia Ltda	394,959.24
Roldan Siguenza Carlos	76,631.29
Roldan Ortiz Juan Carlos	48,436.62
Comercial Carlos Roldan Cia.Ltda	38,546.61
Correa Espinoza Wilson Eduardo	35,469.16
Truckdiesel Importadores S.A.	33,324.97
Verdugo Zhinin Jessica Alexandra	23,443.58
Transporte Trainhco Cia.Ltda	23,292.34
Transportes Noroccidental Cia	22,809.49
Peralta Avila Cristian Marcelo	20,235.03
Carerra Pazmiño Marcelo Gustavo	19,793.02
Transporte Pesado Transsellin S.A	17,896.23
Correa Espinoza Jaime	15,823.34
Jarrin Carrera Cia. Ltda.	15,146.50
Cebri Trucks Parts	15,015.77
Orodiesel	13,720.03
Avila Alvarado Gladys Esperanza	13,656.05
Salto Marcillo Luis Alberto	12,774.97
Loor Rojas Maria Yolanda (J.J.Ferreteria)	12,699.33
Hormigones Del Azuay Cia.Ltda	11,034.19
Cedeño Velez Pedro Pablo	10,008.67
Luna Hidrovo Washington	8,722.78
Morochio Beliduma Francisco	8,361.59
Idrovo Arizaga Maria	8,320.02
Fallos & Gallegos Importadores S.A.	7,858.27
Construone S.A.	7,348.96
Importackmaq Cia. Ltda.	7,213.70
Romero Loyola Edwin Geovanny	6,862.31
Comercial Brigar	6,819.53
Paracamiones Cia.Ltda.	6,329.47
Vias Del Austro Cia.Ltda.	6,030.39
Varios	327,502.67
Suman:	1,276,086.12

- Las cuentas por cobrar clientes tienen una deducción de una provisión que le cubre de un probable riesgo de incobrabilidad, al 31 de diciembre del año 2016, su provisión acumulada alcanza a US \$ 52,734,50, la misma que representa el 4.13% del total de la cartera de clientes.

Saldo Inicial 2015	77,723.13
Provisionado 2016	2,510.42
Uso Provisión	27,499.05
Saldo Final 2016	52,734.50

- Cuentas por Cobrar a Empleados, valores entregados a empleados de la Empresa, al 31 de diciembre del año 2016 todos los deudores por este concepto se encuentran

laborando en la Empresa, razón por lo cual estos valores son retenidos en los roles de pago por un valor de US \$ 1,267.93.

- Cuentas por cobrar Relacionadas según el siguiente detalle:

Transportes Cartiz S.A	407.12
Austroparts Cia Ltda	1,983.38
Aida Ortiz	500.00
Suman:	<u>2,890.50</u>

- Pagos anticipados por compras a proveedores y documentos por cobrar.

Anticipo Proveedores Locales	142,051.08
Anticipo Proveedores Exterior	1,020,443.61
Suman:	<u>1,162,494.69</u>

8.- INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre del 2016 corresponde a Inventarios de Mercaderías por un valor de US \$ 6,397,623.18.

Mercaderías	5,917,766.12
Imp. Tránsito	281,718.28
Suman:	<u>6,199,484.40</u>
	<u>6,397,623.18</u>

9.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

2015	2016
Imp. Renta Anticipada	20,016.98
Retenciones en la Fuente	66,258.41
Retenciones de Iva	59,171.82
Suman:	<u>86,275.39</u>
	<u>83,360.18</u>

10.- ACTIVOS FIJOS

Los movimientos que se realizaron en el año es el siguiente:

IMPORTADORA ROLORTIZ CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Saldos Saldos Incrementos
Dcbre 31/15 Dcbre 31/16 y/o Disminuc.

a.- Al Costo					
Terrenos	1,093,075.00		1,093,075.00		0.00
Edificios	1,083,199.60		1,083,199.60		0.00
Instalaciones	42,152.57		42,152.57		0.00
Muebles y Enseres	95,051.98		95,051.98		0.00
Equipos de Oficina	26,708.89		26,708.89		0.00
Equipos de Computador	125,062.05		125,062.05		0.00
Vehiculos	512,177.21	79,626.32	42,545.00	549,258.53	37,081.32
Herramientas	94,356.12		94,356.12		0.00
b.- Depreciaciones					
Edificios	191,647.72		242,027.62		50,379.90
Instalaciones	27,111.26		30,631.31		3,520.05
Muebles y Enseres	62,475.71		69,270.31		6,794.60
Equipos de Oficina	12,037.82		14,275.66		2,237.84
Equipos de Computador	109,754.68		124,291.78		14,537.10
Vehiculos	360,920.35		372,923.08		12,002.73
Herramientas	45,110.27		55,532.51		10,422.24
	809,057.81	0.00	908,952.27		99,894.46

11.- INVERSIONES A LARGO PLAZO

Se mantiene una inversión por US \$ 200,000.00 en el Banco del Austro por la cesión de acciones por parte del Sr. Carlos Roldan y Alda Ortiz, este valor se encuentra pendiente en el pasivo a largo plazo la cual no tiene fecha establecida de pago ni se reporta intereses.

B.- PASIVOS

12.- CUENTAS POR PAGAR

Este rubro está constituido así:

Proveedores	2,012,454.56
Relacionados	2,210,739.42
Obligaciones Bancarias	1,620,846.51
Anticipo Clientes	44,830.10
less por Pagar	11,575.58
Otras Cuentas por Pagar	587,707.67
Sueldos y Beneficios sociales por Pagar	122,521.16
Impuestos por pagar	138,029.05
Suman:	6,748,704.05

IMPORTADORA ROLORTIZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

12A.- Proveedores, valores por pagar a los proveedores por las compras de inventarios y otros.

Shandong Weichai Import & Export Corp.	393,923.14
Federal Mogul Corporation	141,097.15
Hefei Borui Electro-Mechanical Co., Ltd.	129,415.90
Pai Industries Inc.	99,662.40
Gonzalez Bermeo Maria Teresa	75,000.00
Importadora Tomebamba S.A	72,348.21
Euroricambi S.P.A	59,437.75
El Dorado	50,444.78
Automann Inc	49,749.60
Almacenes Juan Eljuri Cia. Ltda.	46,312.60
Ruili Group Rulian Auto Parts	36,916.46
Mirasol S.A.	34,916.83
Fuhe Automobile Industrial Fittings Co., Ltd.	33,600.00
South American Parts Corp.	32,711.15
Metro Wheels China Co., Ltd. Plant Jining	30,909.36
Carlos Roldan Siguenza	29,521.60
Morochu Capon Oswaldo Geovanny	28,357.00
Wenzhou Seineca International Corporation	25,566.50
Varios	642,564.13
	<u>2,012,454.56</u>

12B.- Valores por pagar a Relacionados

Comercial Carlos Roldan Cia. Ltda.
 Sr. Carlos Roldan

64,120.90
 2,146,618.52

Suman:

2,210,739.42

12C.- Obligaciones Bancarias la empresa mantiene préstamos según el siguiente detalle:

IMPORTADORA ROLORTIZ CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

BANCO	NRO OBLIG.	VALOR	TASA INT.
Banco Internacional	800308969	52,827.38	8.95%
Banco Internacional	800309014	70,404.71	8.95%
Banco Internacional	800309048	58,327.35	8.95%
Banco Internacional	800309117	121,550.68	8.95%
Banco Internacional	800309154	138,345.05	8.95%
Banco Internacional	800309229	171,606.38	8.95%
Banco Bolivariano	258678	250,382.50	8.83%
Banco Internacional	800309316	204,423.83	8.95%
Banco Internacional	800309434	268,613.55	8.95%
Banco Internacional	800309465	284,365.08	8.95%
		1,620,846.51	

12D.- Anticipos de clientes por un valor de US \$ 44,830.10

12E.- IESS por Pagar, provisión para el pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social planillas de aportes y prestamos, por el mes de diciembre, así como también la provisión para el pago de fondo de reserva.

	2015	2016
Aporte Patronal	3,822.86	3,964.56
Aporte Personal	3,239.99	3,360.06
Iece - Secap	342.85	355.56
Prestamos Quirografarios	2,562.60	2,849.06
Prestamos Hipotecarios	1,394.30	1,033.52
Extension Salud	7.96	12.82
Suman:	11,370.56	11,575.58

12F.- Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar, representa los sueldos pendientes de pago del mes de diciembre del año 2016, así como las provisiones que realiza la Empresa para cumplir con las obligaciones laborales a sus empleados, también se encuentra el valor de 15% trabajadores por pagar del ejercicio.

	2015	2016
Sueldos por Pagar	24,691.13	26,458.61
15% Trabajadores	84,882.60	27,355.07
Décimo Tercer Sueldo	2,857.17	9,167.47
Décimo Cuarto Sueldo	7,501.84	7,415.38
Fondos de Reserva	2,348.77	2,070.08
Vacaciones	19,461.48	12,526.45
Fondo Empresarial-Liq. Pendientes		37,528.10
Suman:	141,742.99	122,521.16

IMPORTADORA ROLORTIZ CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

12G.- Otras Cuentas por Pagar:

	2015	2016
Varios	588,487.70	587,707.67
Suman:	<u>588,487.70</u>	<u>587,707.67</u>

Este valor se clasifica en Gerardo Ortiz e Hijos Cia. Ltda. US \$ 300,000.00, Terceros por US \$ 280,183.65, Depósitos aun no identificados por US \$ 7,524.02, estos valores no generan intereses ni tienen plazo de pago establecido.

12H.- Impuestos por pagar

	2015	2016
Iva por pagar	1,367.24	37,177.61
Retenciones	10,795.00	2,075.19
Iva en Ventas	30,247.82	53,074.75
Imp Renta Período	134,458.28	45,701.50
Suman:	<u>176,868.34</u>	<u>138,029.05</u>

13.- PASIVO A LARGO PLAZO

- Se mantiene obligaciones a largo plazo con Relacionados por el valor de US \$ 1,000,000.00, de los cuales el valor de US \$ 800,000.00 genera intereses, pero no tiene establecido fecha de pago y el valor de US \$ 200,000.00 no genera intereses ni tiene establecido fecha de pago.
- Una provisión por el valor de US \$ 94,645.63, tanto para Jubilación Patronal como para Desahucio, la Empresa cuenta con el estudio actuarial realizado por el HR&SS Consulting Cia. Ltda.
- Obligaciones bancarias

BANCO	NRO OBLIG.	VALOR	TASA INT.
Banco Internacional	800308591	73,908.27	8.98%
Banco Internacional	800308757	27,034.11	8.70%
Suman:		<u>100,942.38</u>	

C.- PATRIMONIO

14.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2016 está constituido por 100,000 participaciones con un valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.

IMPORTADORA ROLORTIZ CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

El Capital Social de la Empresa, mantiene la siguiente composición:

ACCIONISTAS			
	PAIS	CAPITAL	%
Carlos Roldan Siguenza	ECUADOR	60,000.00	60.00%
Aida Ortiz Cordero	ECUADOR	25,000.00	25.00%
Juan Carlos Roldan O.	ECUADOR	5,000.00	5.00%
Sandra Roldan Ortiz	ECUADOR	5,000.00	5.00%
Karla Roldan Ortiz	ECUADOR	5,000.00	5.00%
Suman:		100,000.00	100.00%

- De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 5% para Reserva Legal, hasta que represente el 20% del capital social de la Compañía. Esta reserva se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los socios.
- Resultados Acumulados: Hacen referencia a valores de resultados de años anteriores y actuales que se encuentran para libre disposición de los accionistas.

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

15.- VENTAS

La Empresa genera ventas de acuerdo a la siguiente demostración:

RUBROS			
	AÑO 2015	AÑO 2016	VARIACION
Ventas Brutas	8,180,227.48	6,630,285.89	1,549,941.59
Total Ventas	8,180,227.48	6,630,285.89	1,549,941.59

16.- COSTO DE VENTAS

El costo de ventas en el que ha incurrido la Compañía en el año 2016

RUBROS		VALORES	
Inv Inicial	5,917,766.12		
Compras	4,640,822.28		
Inv Final	6,231,550.52		
			4,327,037.88

IMPORTADORA ROLORTIZ CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

17.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales de la Compañía en el año 2016 son los siguientes:

RUBROS	VALORES
Gastos Administración	922,715.43
Gastos Ventas	956,904.67
No Deducibles	28,979.69
	<u>1,908,599.79</u>

18.- OTROS INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES

Otros ingresos no operacionales por el valor de US \$ 10,492.12.

Los egresos no operacionales hacen referencia a gastos financieros por el monto de US \$ 222,773.21

19.- CALCULO DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.

El cálculo del 15% para participación a trabajadores, así como la base imponible del impuesto a la renta se procede a demostrar a continuación:

RUBROS		
Utilidad Contable	A	182,367.13
(-) 15% Part. Empleados	B	27,355.07
(+) Gastos No Deducibles		52,722.01
Utilidad Gravable		207,734.07
22% Impto Causado	C	45,701.50
Utilidad Ejercicio		<u>109,310.56</u>

20.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Se considera parte relacionada a las personas naturales o sociedades que participen, directa o indirectamente, en la dirección, administración y tienen un control conjunto o influencia significativa.

Las transacciones con partes relacionadas se originan en operaciones que se relacionan con compras y ventas, las que se realizan en condiciones a las realizadas con terceros, al 31 de diciembre del 2016 se encuentran las siguientes transacciones:

IMPORTADORA ROLORTIZ CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

20.1 Saldos Cuentas por Cobrar

Cuentas por Cobrar Comerciales	394,959.24
Austroparts Cia Ltda	1,767.91
Austrotrucks Cia. Ltda.	38,546.61
Comercial Carlos Roldan Cia.Ltda	48,436.62
Roldan Ortiz Juan Carlos	2,097.86
Roldan Ortiz Karla Mishel	76,631.29
Roldan Siguenza Carlos	

Transacciones de Financiamiento por Cobrar

Aida Ortiz Cordero	500.00
Transportes Cartiz S.A	407.12
Austroparts Cia Ltda	1,983.38

Suman: **565,330.03**

20.2 Saldos Cuentas por Pagar

Cuentas por Pagar Comerciales	3,533.97
Austroparts Cia. Ltda.	29,521.60
Carlos Roldan Siguenza	0.70
Comercial Carlos Roldan Cia.Ltda.	100.00
Juan Carlos Roldan Ortiz	74.25
Roldan Ortiz Karla Mishel	1,000.00
Roldan Ortiz Sandra Catalina	21,715.52
Roldan Siguenza Carlos Efraín	406.40
Roldanos Renta Car Cia. Ltda.	

Transacciones de Financiamiento por Pagar

Comercial Carlos Roldan Cia. Ltda.	64,120.90
Carlos Efraín Roldan Siguenza	444,476.24
Carlos Efraín Roldan Siguenza	1,672,622.21
Carlos Efraín Roldan Siguenza	21,334.67
Carlos Efraín Roldan Siguenza	8,185.40
Carlos Efraín Roldan Siguenza	1,000,000.00

Suman: **3,267,091.86**

IMPORTADORA ROLORTIZ CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

20.3 Transacciones que representaron costos y gastos (compras)

COSTO	
16,005.33	2,456.09
900.00	
2,066.12	
5,660.55	
292,306.12	
3,282.22	
Suman:	
16,005.33	306,671.10

20.4 Transacciones que representaron ingresos (ventas)

1,366,764.56	Austroparts Cia Ltda
18,524.10	Austrotrucks Cia. Ltda.
47,066.06	Comercial Carlos Roldan Cia.Ltda
4,424.24	Ecuabelben Cia. Ltda.
2,158.44	Ecuadbeichi Cia.Ltda
24,238.77	Roldan Ortiz Juan Carlos
5,690.54	Roldan Ortiz Karla Mishel
82,019.57	Roldan Siguenza Carlos
3,253.17	Roldanos Renta Car Cia.Ltda
Suman:	
1,554,139.45	

Las transacciones de compras y ventas detalladas y originadas con parte relacionadas hacen relación a compras y ventas de productos que forman parte de sus ingresos ordinarios y se las realiza en condiciones similares a las que se cumplen con terceros.

21.- CONTROL PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Se dispone que los sujetos pasivos que hayan realizado operaciones con partes relacionadas del exterior y locales dentro del mismo período fiscal en un monto acumulado superior a tres millones de dólares de los Estados Unidos de Norte América US \$ 3,000,000, deben presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.

Aquellos sujetos pasivos que hayan realizado operaciones con partes relacionadas del exterior dentro del mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América US \$ 15,000,000 deberán presentar, adicionalmente al anexo de Operaciones con partes relacionadas el informe integral de precios de transferencia.

La empresa no tiene la obligación de presentar informe de precios de transferencia ya que en el año 2016 la empresa no sobrepasa los montos establecidos en los párrafos anteriores.

22.- REVELACIONES

- También cabe acotar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2016.
- La administración de la empresa considera que entre diciembre del 2016 y el 31 de mayo del 2017 fecha en la que se concluye la auditoría no existen hechos posteriores que alteren la presentación de los estados financieros.

