

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL PERIODO DE 1 AÑO

TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

PRESENTACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2015

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

Importadora Rolortiz Cía. Ltda. , es una empresa legalmente constituida en el Ecuador el 12 de junio de 1997.

OBJETO SOCIAL: Venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores, compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles propios o alquilados tales como: edificios de apartamentos, viviendas y edificios no residenciales. Venta al por mayor y menor de aceites, grasas y lubricantes.

PLAZO DE DURACION: 30años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo.

Actividad Principal: Venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos.

Domicilio Principal: Av. España 8-99 y Sevilla, del cantón Cuenca de la provincia del Azuay.

1.1 Bases de Preparación

Los presentes estados financieros de la compañía Importadora Rolortiz Cía. Ltda. , al 31 de diciembre de 2015 constituyen estados financieros anuales de la compañía, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y representan de manera integral, explícita y sin reservas la aplicación de las referidas normas internacionales.

A continuación se describen los principales criterio adoptados en la preparación de estos estados financieros y las principales políticas contables.

NOTA 1.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo indicado en los estados financieros comprende el efectivo en caja, fondos de caja chica destinados para gastos menores los mismos que están sujetos a reposiciones periódicas y cuentas corrientes bancarias a las que se les ha realizado las conciliaciones bancarias respectivas y sus valores fueron dispuestos por la empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y los saldos que reflejan los balances son valores contables.

En el caso de caja general se deposita todos los valores de las ventas en el banco, y se maneja una cuenta de Fondos por Depositar como transitoria en donde se contabilizan los dineros (cheques)

que quedan pendientes de depósito.

111	Disponible	302.507,38
11101	Caja	3.273,71
11102	Bancos	299.233,67

NOTA 2

Cuentas y Documentos por Cobrar

Las cuentas por cobrar a clientes son valores pendientes de cobro fruto de las ventas, han tenido

11201	Clientes	1.018.261,90
-------	----------	--------------

NOTA 3

Inventarios

La Compañía cuenta con un inventario de repuestos y accesorios valorado al costo utilizando el método de promedio ponderado recomendado por las normas y la técnica contable. De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario con su precio de ventas menos los costos incurridos hasta que este se encuentre disponible para la venta.

113	Realizable	6.199.484,40
11301	Mercaderías	5.917.766,12
11302	Importaciones En Transito	281.718,28

NOTA 4

Propiedades, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Se han activado las construcciones en curso del año como parte de los edificios, adicionalmente se han adquirido nuevos activos que forman parte de la composición financiera de este rubro.

La compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación de acuerdo a políticas de la empresa.

121	Activos Depreciables	1.169.650,61
12101	Muebles Y Enseres	32.576,27
12102	Equipo De Oficina	14.671,07
12103	Equipo De Computación	9.662,40
12104	Vehículos	149.770,52
12105	Maquinaria Y Herramientas	49.245,85

12106	Instalaciones	15.041,31
12107	Edificios	730.168,07
12108	Vehículos N/D	1.486,34
12109	Valuación Edificio	161.383,81
12110	Software	5.644,97
123	Activos No Depreciables	1.093.075,00
12302	Terrenos	1.002.814,83
12303	Valuación Terrenos	90.260,17

NOTA 5

Cuentas y Documentos por pagar

Los principales pasivos con variaciones importantes son corrientes incluyen Cuentas por Pagar que son deudas con proveedores y acreedores .Los préstamos bancarios reflejan contablemente las obligaciones mantenidas con las Instituciones Financieras al final del ejercicio fiscal reportado .El propósito principal de estos pasivos no corrientes es conseguir financiamiento para el desarrollo de nuestras operaciones habituales.

21	Pasivo Corriente	-5.223.535,19
211	Pasivo Corto Plazo	-5.223.535,19
21101	Préstamos Bancarios Corto Plazo	-915.476,48
21102	Proveedores	-1.675.144,28
21103	Anticipo De Clientes	-11.358,63
21106	Prestamos Cias. Relacionadas	-63.934,88
21107	Impuestos Por Pagar	-176.868,34
21108	Provisión Beneficios Sociales	-32.169,26
21109	Cuentas Por pagar Al Personal	-109.573,73
21111	Acreedores Varios	-4.403,24
21112	Cuentas Por Pagar less	-11.370,56
21113	Otras Obligaciones	-564.639,66
21114	Otros Prestamos	-1.658.596,13
22	Pasivo No Corriente	-1.679.852,54
221	Pasivo Largo Plazo	-1.679.852,54
22101	Préstamos Bancarios	-806.344,03
22102	Provisiones Sociales	-73.508,51
22103	Prestamos Cias. Relacionadas	-800.000,00

NOTA 6

Patrimonio

El capital social de la Compañía al final del periodo 2015 es de \$100.000,00, se mantiene una Reserva Legal de \$64.646,52 y el resultado del ejercicio fiscal fue una Utilidad de \$ debido a que los ingresos fueron superiores al nivel de gastos generados en las proporciones indicadas en la Nota 7

315	Resultados Ejercicios	-2.775.433,27
31501	Resultados Ejerc .Anteriores	-2.775.433,27
316	Resultado del Ejercicio	-346.543,14
31601	Utilidad año 2015	-346.543,14

NOTA 7

Ingresos Ordinarios

Los ingresos generados de actividades ordinarias se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo. Los ingresos se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el efectivo o financiamiento derivado de ello.

4	Ingresos	-8.248.793,74
----------	-----------------	----------------------

NOTA 8

Gastos Ordinarios

Los gastos ordinarios y los costos correspondientes al ejercicio 2015, reflejan el gasto operativo incurrido en el ejercicio económico para la generación de los ingresos, estos se registran en el periodo en el que se incurren.

5	Costos	5.360.752,19
6	Gastos	2.191.984,95

NOTA 9

Negocio en Marcha

Los Estados Financieros presentados se han preparado bajo la certeza de que la empresa está en funcionamiento y continuara con sus actividades dentro del futuro previsible, por lo que no se ha dado ninguna circunstancia que afecte a la normal operatividad de esta Empresa en concordancia con lo que indica el párrafo 4.1 del marco conceptual de las NIIF.

NOTA 10

Sanciones