

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL PERIODO DE 1 AÑO

TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

PRESENTACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2016

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 2016 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 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 | 335.463,64 |
| 11101 | Caja | 8.485,76 |
| 11102 | Bancos | 326.977,88 |

NOTA 2

Cuentas y Documentos por Cobrar

Las cuentas por cobrar a clientes son valores pendientes de cobro fruto por las ventas a crédito, menos el valor de la provisión de incobrables realizada según manda la ley, sin considerar los valores de cartera entre empresas relacionadas.

Se presentan también los saldos de otras cuentas por cobrar generadas en el giro ordinario del negocio.

| | | |
|------------|-------------------------------|---------------------|
| 112 | Exigible | 2.473.209,78 |
| 11201 | Clientes | 1.223.351,62 |
| 11202 | Anticipo A Proveedores | 1.162.339,55 |
| 11203 | Cuentas De Socios | 500,00 |
| 11204 | Anticipo A Empleados | 1.267,93 |
| 11206 | Impuestos Anticipados | 83.360,18 |
| 11208 | Préstamo A Cias. Relacionadas | 2.390,50 |

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.

| | | |
|------------|---------------------------|---------------------|
| 113 | Realizable | 6.397.623,18 |
| 11301 | Mercaderías | 6.236.086,00 |
| 11302 | Importaciones En Transito | 161.537,18 |

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, 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 | 1.106.837,47 |
| 12101 | Muebles Y Enseres | 25.781,67 |
| 12102 | Equipo De Oficina | 12.433,23 |
| 12103 | Equipo De Computación | -1.359,43 |
| 12104 | Vehículos | 174.849,11 |
| 12105 | Maquinaria Y Herramientas | 38.823,61 |
| 12106 | Instalaciones | 11.521,26 |
| 12107 | Edificios | 679.788,17 |
| 12108 | Vehículos | 1.486,34 |
| 12109 | Valuación Edificio | 161.383,81 |
| 12110 | Software | 2.129,70 |
| 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.

Valores pendientes de pago correspondientes a nóminas de diciembre, aportes y pagos al I.E.S.S.; impuestos por pagar y las provisiones sociales de los empleados, dentro de los rubros a corto plazo.

En el largo plazo obligaciones con las Instituciones Bancarias superiores a 12 meses, las provisiones según saldos del cálculo actuarial y; otras obligaciones.

| | | |
|------------|---------------------------------|----------------------|
| 2 | Pasivo | -7.944.292,06 |
| 21 | Pasivo Corriente | -6.748.704,05 |
| 211 | Pasivo Corto Plazo | -6.748.704,05 |
| 21101 | Préstamos Bancarios Corto Plazo | -1.620.846,51 |
| 21102 | Proveedores | -2.238.484,36 |
| 21103 | Anticipo De Clientes | -44.830,10 |
| 21106 | Prestamos Cias. Relacionadas | -64.120,90 |
| 21107 | Impuestos Por Pagar | -92.327,55 |
| 21108 | Provisión Beneficios Sociales | -31.179,38 |
| 21109 | Cuentas Por pagar Al Personal | -26.458,61 |
| 21111 | Acreedores Varios | -7.524,02 |

| | | |
|-------|-------------------------------------|-------------------|
| 21112 | Cuentas Por Pagar less | -11.575,58 |
| 21113 | Otras Obligaciones | -782.004,34 |
| 21114 | Otros Prestamos | -1.756.296,13 |
| | Participación Trabajadores | -27.355,07 |
| | Impuestos a la Renta x pagar | -45.701,50 |
| 22 | Pasivo No Corriente | -1.195.588,01 |
| 221 | Pasivo Largo Plazo | -1.195.588,01 |
| 22101 | Préstamos Bancarios | -100.942,38 |
| 22102 | Provisiones Sociales | -94.645,63 |
| 22103 | Prestamos Cias. Relacionadas | -1.000.000,00 |

NOTA 6

Patrimonio

El capital social de la Compañía al final del periodo 2016 es de \$100.000,00, se mantiene una Reserva Legal de \$70.647,36, los resultados acumulados de años anteriores asciende a \$ 3.121.976,41 y el resultado del ejercicio fiscal fue una Utilidad Neta de \$109.310,56 que pasa a formar parte del patrimonio, se debe sumar además el resultado por adopción de las NIIF \$ 260.137,82.

| | | |
|------------|---------------------------------------|----------------------|
| 3 | Patrimonio | -3.552.761,59 |
| 31 | Capital Y Reservas | 3.292.623,77 |
| 311 | Capital | -100.000,00 |
| 31101 | Aportes De Socios | -100.000,00 |
| 312 | Reservas | -70.647,36 |
| 31201 | Reservas | -70.647,36 |
| 315 | Resultados Ejercicios | -3.121.976,41 |
| 31501 | Resultados Ejerc. Anteriores | -3.121.976,41 |
| 34 | Resultados Acumulados Niif Ppe | -260.137,82 |
| 341 | Resultados Acumulados Niif Ppe | -260.137,82 |
| 34101 | Resultados Acumulados Niif Ppe | -260.137,82 |
| | UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | 109.310,56 |

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.

| | |
|-----------------|----------------------|
| Ingresos | -6.640.778,01 |
|-----------------|----------------------|

NOTA 8

Gastos Ordinarios

Los gastos ordinarios y los costos correspondientes al ejercicio 2016, 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.

| | |
|-----------------------------|---------------------|
| Costos | 4.327.037,88 |
| Gastos | 2.078.650,99 |
| Gastos No Deducibles | 52.722,01 |

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

Hechos Posteriores

No existen hechos posteriores al 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros que afecten o vayan a afectar: activos, pasivos y/o posibles resultados de la Compañía.



Ing. Doris Mendez
CONTADORA

