

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL PERIODO DE 1 AÑO

TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

**PRESENTACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL
2018**

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 2017 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 de 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	550.947,95
11101	Caja	6.972,61
11102	Bancos	543.975,34

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	2.980.299,38
11201	Clientes	1.187.980,57
11202	Anticipo A Proveedores	1.690.217,08
11204	Anticipo A Empleados	646,01
11206	Impuestos Anticipados	99.472,34
11208	Préstamo A Cias.Relacionadas	1.983,38

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	7.298.520,23
11301	Mercaderías	6.847.553,07
11302	Importaciones En Transito	450.967,16

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, así como los movientes por el año 2017 básicamente en la cuenta de vehículos la cual ha tendido ingresos y egresos por ventas.

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.

12	Activos Fijos	2.614.225,08
121	Activos Depreciables	1.062.906,08
12101	Muebles Y Enseres	59.128,05
12102	Equipo De Oficina	8.975,90
12103	Equipo De Computación	6.718,24
12104	Vehículos	225.693,89
12105	Maquinaria Y Herramientas	15.343,52
12106	Instalaciones	6.634,30
12107	Edificios	579.028,37
12109	Valuación Edificio	161.383,81
123	Activos No Depreciables	1.551.319,00
12302	Terrenos	1.461.058,83
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 bancos y proveedores. Los préstamos bancarios reflejan contablemente las obligaciones mantenidas con las Instituciones Financieras al final del ejercicio fiscal reportado valores que se ocuparon como capital de trabajo en el ejercicio. Otros pasivos generados según su naturaleza correspondientes a nóminas de diciembre, aportes y pagos al I.E.S.S.; impuestos por pagar y las provisiones sociales de los empleados, el valor de impuesto a la renta por pagar. El pasivo no corriente corresponde a deuda con relacionada y las provisiones según el estudio actuarial de jubilación y desahucio.

2	Pasivo	-9.134.348,74
21	Pasivo Corriente	-7.982.640,49
211	Pasivo Corto Plazo	-7.982.640,49
21101	Préstamos Bancarios Corto Plazo	-1.666.612,07
21102	Proveedores	-3.305.439,98
21103	Anticipo De Clientes	-73.729,14
21106	Prestamos Cías.Relacionadas	-66.240,49
21107	Impuestos Por Pagar	-241.181,42
21108	Provisión Beneficios Sociales	-38.274,17
21109	Cuentas por pagar Al Personal	-200.010,77
21111	Acreedores Varios	-10.022,50
21112	Cuentas Por Pagar less	-13.507,61
21113	Otras Obligaciones	-696.311,21
21114	Otros Prestamos	-1.671.311,13
22	Pasivo No Corriente	-1.151.708,25
221	Pasivo Largo Plazo	-1.151.708,25
22102	Provisiones Sociales	-151.708,25
22103	Prestamos Cias. Relacionadas	-1.000.000,00

NOTA 6

Patrimonio

El capital social de la Compañía al final del periodo 2018 es de \$100.000,00, se mantiene una Reserva Legal de \$70.647,36, los resultados acumulados de años anteriores asciende a \$ 3.490.711,81 y el resultado del ejercicio fiscal fue una Utilidad Neta de \$640.396,95 que pasa a formar parte del patrimonio, se debe sumar además el resultado por adopción de las NIIF \$ 260.137,82.

AÑO 2018		
= UTILIDAD ANTES PARTICIPACION	1.030.251,16	
- 15% PARTICIPACION EMPLEADOS	154.537,67	EMPLEADOS
= UTILIDAD ANTES IR	875.713,49	
+ GASTOS ND	65.552,66	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	235.316,54	SRI
= UTILIDAD LIQUIDA	640.396,95	

3	Patrimonio	-4.561.893,94
31	Capital Y Reservas	-4.301.756,12
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	-4.131.108,76
31501	Resultados Ejerc. Anteriores	-4.131.108,76
34	Otros Resultados Integrales	-260.137,82
341	Resultados Acumulados Niif Ppe	-260.137,82
34101	Resultados Acumulados Niif Ppe	-260.137,82

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	-8.483.485,44
---	----------	---------------

NOTA 8

Gastos Ordinarios

Los gastos ordinarios y los costos correspondientes al ejercicio 2018, 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	5.244.293,32
6	Gastos	2.143.388,30
7	Gastos No Deducibles	65.552,66

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 2018 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