

IMPORTADORA ROLORTIZ CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA.

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: 30 años 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.

2. MONEDA DE PRESENTACIÓN.

Las cuentas y partidas incluidas en los Estados Financieros de la compañía son presentadas en moneda de curso legal en Ecuador, que es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros de la compañía Importadora Rolortiz Cía. Ltda. , al 31 de diciembre de 2019 constituyen estados financieros anuales de la compañía, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Los estados financieros se sujetan a la aprobación por parte de la Junta General de Socios de la *compañía*; y *serán presentados de acuerdo al período económico que corresponde: Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2019, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el período comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019.*

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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Nota 1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Constituye el activo más líquido y que está a disposición inmediata de la compañía, en el que se incluyen las partidas correspondientes a 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	652,370.80
11101	Caja	5,655.32
11102	Bancos	646,715.48

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 de acuerdo a lo estipulado en 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	1,579,654.68
11201	Clientes	1,206,277.76
11202	Anticipo A Proveedores	370,609.48
11204	Anticipo A Empleados	546.94
11208	Préstamo A Cías.Relacionadas	2,220.50

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, así también constan las importaciones en tránsito que se encuentra en curso al cierre del ejercicio económico.

113	Realizable	7,198,718.25
11301	Mercaderías	6,850,022.91
11302	Importaciones En Transito	348,695.34

Nota 4. Propiedad, 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.

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. La depreciación se realiza en base al método de línea recta.

121	Activos Depreciables	913,504.91
12101	Muebles Y Enseres	49,030.52
12102	Equipo De Oficina	6,913.39
12103	Equipo De Computación	9,590.58
12104	Vehículos	144,432.90
12105	Maquinaria Y Herramientas	8,518.64
12106	Instalaciones	4,986.60
12107	Edificios	528,648.47
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. Activos por impuestos diferidos

Registra los valores de impuestos recuperables en ejercicios económicos futuros relacionados con diferencias temporarias deducibles, proveniente del reconocimiento de provisiones para jubilación patronal y desahucio.

132	Activo Impuestos Diferidos	9,806.24
13201	Activo Impuestos Diferidos	9,806.24

Nota 6. Cuentas y Documentos por pagar

Los préstamos bancarios reflejan contablemente las obligaciones mantenidas con las Instituciones Financieras al final del ejercicio fiscal reportando valores que se obtuvieron para financiamiento de la compañía. Se registran las obligaciones pendientes de pago por la adquisición de bienes o prestación de servicios por parte de proveedores en el curso ordinario del negocio y 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 y participación a trabajadores. El pasivo no corriente corresponde a deuda con relacionada y las provisiones según el estudio actuarial de jubilación y desahucio.

2	Pasivo	-7,220,640.95
21	Pasivo Corriente	-6,035,713.86
211	Pasivo Corto Plazo	-6,035,713.86
21101	Préstamos Bancarios Corto Plazo	-873,124.22
21102	Proveedores	-2,354,347.22
21103	Anticipo De Clientes	-52,649.12
21106	Prestamos Cias.Relacionadas	-66,240.49
21107	Impuestos Por Pagar	-154,249.88
21108	Provisión Beneficios Sociales	-44,159.69
21109	Cuentas Por pagar Al Personal	-138,968.91

21111	Acreedores Varios	-31,240.27
21112	Cuentas Por Pagar less	-13,833.00
21113	Otras Obligaciones	-632,459.92
21114	Otros Prestamos	-1,674,441.14
22	Pasivo No Corriente	-1,214,105.94
221	Pasivo Largo Plazo	-1,214,105.94
22102	Provisiones Sociales	-214,105.94
22103	Prestamos Cias. Relacionadas	-1,000,000.00

Nota 7. Patrimonio

El capital social de la Compañía al final del periodo 2019 es de \$100.000,00, se mantiene una Reserva Legal de \$70.647,36, los resultados acumulados de años anteriores asciende a \$4.131.108,76 y el resultado del ejercicio fiscal fue una Utilidad Neta de \$379.730,42 que pasa a formar parte del patrimonio, se debe considerar además el resultado por adopción de las NIIF \$260.137,82 correspondiente a revalorización de activo fijo, y una pérdida acumulada de cálculo actuarial por el valor de \$33.820,24

AÑO 2019		
= UTILIDAD ANTES PARTICIPACION	626.043,98	
- 15% PARTICIPACION EMPLEADOS	93.906,60	EMPLEADOS
-IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	152.406,96	SRI
= UTILIDAD LIQUIDA	379.730,42	

3	Patrimonio	-4,907,804.12
31	Capital Y Reservas	-4,681,486.54
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	-4,510,839.18
31501	Resultados Ejerc. Anteriores	-4,510,839.18
34	Otros Resultados Integrales	-226,317.58
341	Resultados Acumulados Niif Ppe	-260,137.82
34101	Resultados Acumulados Niif Ppe	-260,137.82
342	Ganancias Y Pérdidas Acumuladas Cálculos Actuariales	33,820.24
34201	Ganancias Y Pérdidas Acumuladas Cálculos Actuariales	33,820.24

Nota 8. Ingresos

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	7.527.628,98
---	----------	--------------

Nota 9. Gastos Ordinarios

Los gastos ordinarios y los costos correspondientes al ejercicio 2019, reflejan el gasto operativo y de ventas incurrido en el ejercicio económico para la generación de los ingresos, estos se registran en el periodo en el que se incurren.

5	Costos	-4.898.783,99
6	Gastos	-1.886.085,61
7	Gastos No Deducibles	-116.715,40

Nota 10. Negocio en Marcha

Los Estados Financieros presentados se han preparado bajo la certeza de que la empresa está en funcionamiento y continuará 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.



C.P.A. Samantha Flores
Contadora