

**EMPRESA KRONREIF TRUNKENPOLZ  
MATTINGHOFEN DEL ECUADOR CIA. LTDA.  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.016**

**KRONFERIF TRUNKENPOLZ MATTINGHOFEN DEL ECUADOR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**Información de la Empresa.**

La Kronreif Trunkenpolz Mattinghofen del Ecuador Cía. Ltda. es creada a través de Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 01-C-DIC-395 de fecha 17 de Mayo del 2001, e inscrita en el Registro mercantil con fecha 21 de Mayo del 2001 bajo el número 319.

La compañía tiene por social la compra, venta, importación, exportación al por mayor y menor de vehículos motorizados y sus accesorios.

La compañía se encuentra ubicada en la provincia de Azuay, ciudad de Cuenca, en las calles Av. de las Américas y Lamar..

Su administración está conformada por:

Sr. Wilson Alejandro Malo Valdiviezo

Presidente

Sr. Wilson Paúl Malo Vintimilla

Gerente General

El Capital Social está conformado de la siguiente manera:

Nro.	NOMBRE DE LOS SOCIOS	NACIONALIDAD	DOMICILIO	CAPITAL	PORCENTAJE
1	Malo Valdiviezo María Carolina	Ecuatoriana	Cuenca	320.00	16%
2	Malo Valdiviezo Wilson Alejandro	Ecuatoriana	Cuenca	320.00	16%
3	Malo Vintimilla Wilson Paúl	Ecuatoriana	Cuenca	1,060.00	53%
4	Valdiviezo Torres María Caterina	Ecuatoriana	Cuenca	300.00	15%
				2,000.00	100%

## **1. POLITICAS CONTABLES.**

Las políticas contables mencionadas en este reporte, han sido aplicadas, para la presentación de estos estados financieros

### **1.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período

### **1.2. Equivalente de efectivo**

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos

### **1.3. Préstamos y cuentas por cobrar**

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación

### **1.4. Propiedad, Planta y Equipo**

#### **❖ Reconocimiento y Medición:**

Propiedad, Planta y Equipo se reconocen como activos si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Se contabilizan a su costo de adquisición expresado en dólares de los Estados Unidos de América, tomando como base para el cálculo las fechas de adquisición de estos activos.

El costo incluye desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición y cualquier otro desembolso directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para su funcionamiento y uso.

Los costos de mantenimiento, son reconocidos en el estado de resultados cuando ocurren.

Cuando partes significativas de un elemento de maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario poseen vidas útiles diferentes, son contabilizados de forma separada como un componente importante del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario son determinadas comparando los precios de venta con los valores en libros de los activos en referencia y son reconocidos en el estado de resultados.

#### ❖ Depreciación

La depreciación de maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario se calcula usando el método de línea recta, con base en el costo actualizado y de acuerdo con la vida útil estimado por la administración:

- Maquinaria	10 y 5 años
- Equipos	10 y 3 años
- Vehículos	5 años
- Mobiliario	10 años

**Reserva Legal.**- La ley de compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad neta anual para su constitución hasta que presente mínimo el 20% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

**Ventas.**- Son registradas al momento de la entrega de los bienes comercializados y su correspondiente facturación, las ventas están gravadas con IVA tarifa 12%.

#### **Documentos y cuentas por pagar**

**La Empresa** Realizó el análisis pormenorizado de cada uno de sus deudores basados en el estudio del posible retorno y recuperabilidad de los beneficios económicos de este tipo de activos, llegando a la conclusión que no es necesario la provisión de incobrabilidad.

#### **Inventarios**

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo de los inventarios para reventa incluye los costos relacionados con la adquisición, transporte y otros incurridos para dejarlos listos para su venta, netos de descuentos y promociones recibidas atribuibles a los inventarios.

Cuando las condiciones del mercado generan que el costo supere a su valor neto de realización, se registra una provisión de deterioro por la diferencia de valor. En dicha estimación de deterioro se considera también los montos relacionados a obsolescencia derivados de baja rotación y productos retirados del mercado. La Compañía estima que la mayor parte de los inventarios tiene una rotación menor a

veinte y cinco días. Las pérdidas relacionadas con inventarios se cargan a los resultados integrales en el período que se causan.

### **Impuesto a la renta corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

### **Estimaciones contables**

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

### **Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos**

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de bienes o la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

### **Estado de Flujos de Efectivos**

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

### **Costos financieros**

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el periodo en el cuál se incurren.

## **2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Incluye:

<b>Cuenta</b>	<b>Dic. 2016</b>
Caja General	-13,401
Caja Chica Administración	1,200
Caja chica Mecánica	50

Caja Quito	1,157
Caja Chica Quito	300
Caja Cierre	204
Caja Chica Guayaquil	82
Caja Guayaquil	573
Banco del Pichincha	23,274
Cheques Postfechados	17,073
Banco Bolivariano	79,703
Tarjetas de Crédito	15,979
Banco Bolivariano KTM	176,957
Banco Bolivariano KTM Euros	3,550
<b>Efectivo y equivalente de efectivo</b>	<b>306,700</b>

### **3. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS Y NO RELACIONADOS**

Incluye:

Cuenta	Dic. 2016
Wilson Malo Valdiviezo	167
Préstamos empresas Rol de pagos	4,785
Anticipo rol de pagos	496
Tello Andres	1,865
Bustos Santiago	5,463
Préstamos a terceros	7,500
<b>Cuentas y documentos por cobrar no relacionadas locales</b>	<b>20,276</b>

Cuenta	Dic. 2016
Cientes Cuenca	165,616
Cruce de cuentas	1,205
Cientes Quito	216,208
Cientes Guayaquil	43,503
Cuentas por cobrar Sra. Caterina de Malo	6,560
<b>Cuentas y documentos por cobrar no relacionadas locales</b>	<b>433,092</b>

Cuenta	Dic. 2016
Provisión para incobrables	25,496
<b>Deterioro Acumulado del valor de otros activos financieros</b>	<b>25,496</b>

### **4. .- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Incluye:

Cuenta	Dic. 2016
IVA Retenciones	11,250
Crédito tributario próximo mes	33,515
<b>Credito tributario a favor de sujeto pasivo IVA</b>	<b>44,765</b>

Cuenta	Dic. 2016
--------	-----------

1% Impuesto a la renta retenido	14,574
Impuesto a la renta anticipado	2,738
<b>Credito tributario a favor de sujeto pasivo RENTA</b>	<b>17,312</b>

## 5. INVENTARIOS

Incluye:

Cuenta	Dic. 2016
Motos	1,398,690
Repuestos	412,425
Llantas	13,438
Repuestos Can-Am	7,542
<b>Inventario de productos terminados</b>	<b>1,832,095</b>

## 6. ANTICIPOS A PROVEEDORES

Incluye

Cuenta	Dic. 2016
Anticipo proveedores	7,901
Dr. Holguer Parra	7,000
<b>Otros activos</b>	<b>14,901</b>

## 7. ACTIVOS FIJOS

Incluye

	<u>Año 2016</u>
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>632,399</b>
Edificaciones	0
Ajuste Acumulado por Reexpresiones o Revaluaciones	0
Muebles y Enseres	93,563
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	0
Ajuste Acumulado por Reexpresiones o Revaluaciones	0
Equipos de Computación y Software	17,470
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	362,963
Propiedad, planta y equipos por contrato de arrendamiento financiero	147,405
Otros Activos Fijos	10,999
Terrenos	0
Ajuste Acumulado por Reexpresiones o Revaluaciones	0
Obras en Proceso	0

<b>DEPRECIACIONES</b>	<b>-463,768</b>
Depreciación Acumulada de P.,P. y E.	-463,768

Activo Fijo Neto 168,631

## 8. CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

### a. Incluye proveedores locales:

Cuenta	Dic. 2016
Proveedores nacionales	26,453
<b>Cuentas y documentos por pagar no relacionadas locales</b>	<b>26,453</b>

## 9. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Comprenden:

Cuenta	Dic. 2016
Wilson Malo	155,186
Caja Chica Cuenca	55
Caja Chica Mecánica	9
Caja Chica Quito	97
Caja Chica Guayaquil	-24
Wilson Malo	69,836
Otros Socios	14,000
1% Retención I.R. personas naturales	1
Iva cobrado y retenido en ventas	37
Impuestos por pagar	-8,275
Impuesto a la renta por pagar	3,536
<b>Otras cuentas por pagar a socios locales</b>	<b>234,457</b>

## 10. ANTICIPOS DE CLIENTES

Incluye

Cuenta	Dic. 2016
Anticipo clientes	18,110
Anticipo negociaciones	423,244
<b>Otros pasivos corrientes</b>	<b>441,354</b>

## 11. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Incluye

Cuenta	Dic. 2016
Préstamos accionistas	1,175,692
Provisión jubilación patronal	14,576
Provisión Deshaucio	11,210
Provisión XIII sueldo	3,279
Provisión XIV sueldo	6,067
Provisión vacaciones	19,675
<b>Otras cuentas por pagar no corrientes a socios locales</b>	<b>1,230,499</b>

## 12. CAPITAL SOCIAL

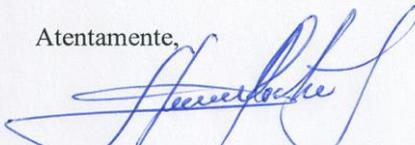
Al 31 de Diciembre del 2.016, el patrimonio presenta las cuentas siguientes:

Cuenta	Dic. 2016
Capital Social	2,000
Aportes Futuras Capitalizaciones	0
Reserva Legal	48,315
Reserva Facultativa	0
Otras Reservas	0
Superávit de Revaluación P.P. y E.	0
Resultados Acumulados NIIF	0
Utilidad de Ejercicios Anteriores	778,096
Perdida Acumulada Ejercicios Anteriores	0
Utilidad del Ejercicio	69,612
Perdida del Ejercicio	0
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>898,023</b>

## 13. INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos se reconocen el momento en que se generan y los costos y gastos en igual forma, se procede a su registro y consiguiente generación de estados de resultados.

Atentamente,



Econ. Homero Patiño Ledesma.,  
CONTADOR

