

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

Comercial Carlos Roldan Cía. Ltda. , es una empresa legalmente constituida en el Ecuador el 29 de octubre de 2002.

OBJETO SOCIAL: Importación, exportación y comercialización de vehículos nuevos y usados, sus partes piezas y accesorios: de toda clase de productos para el hogar, la oficina, la industria, la agricultura, la comercialización de artículos de bazar, la instalación, explotación y administración de supermercados, bombas de expedición de combustibles.

PLAZO DE DURACION: 50años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo.

Actividad Principal: Importación, exportación y comercialización al por mayor y menor de vehículos nuevos y usados, sus partes y piezas.

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 Comercial Carlos Roldan 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 criterios 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.

11	Activo Corriente	32.591.438,91
111	Disponible	5.197.414,03
11101	Caja	1.078,98
11102	Bancos	5.196.335,05

NOTA 2

Cuentas y Documentos por Cobrar

Las cuentas por cobrar a clientes son valores pendientes de cobro fruto de las ventas, y se refleja en saldo neto de las cuentas por cobrar restado la provisión para las cuentas incobrables.

Los valores anticipados a los proveedores para las importaciones, se contabilizan dentro del exigible.

Otras cuentas por cobrar a relacionadas.

112	Exigible	22.813.085,44
11201	Clientes	12.571.331,44
11202	Anticipo Proveedores	3.754.277,85
11203	Anticipo Empleados	85.723,56
11205	Prestamos Cía. Relacionadas	6.241.649,30
11207	Otros	-16,37
11208	Impuestos Anticipados	160.119,66

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	4.580.219,60
11301	Mercaderías	4.297.095,07
11302	Importaciones En Transito	283.124,52

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.

12	Activos Fijos	10.302.753,30
121	Activos Depreciables	4.475.722,46
12101	Muebles Y Enseres	175.044,49
12102	Equipo De Oficina	20.859,45
12103	Equipo De Computación	33.684,56
12104	Herramientas	24.707,18

12105	Instalaciones	105.625,79
12106	Edificios	2.995.481,33
12107	Vehículos	272.779,36
12108	Amplificadores	15.789,90
12109	Lavadora De Vehículos	19,59
12110	Cajas Fuertes	5.117,03
12111	Generador	7.795,78
12113	Valuación Edificio	804.032,64
12114	Equipos De Seguridad Y Vigilancia	12.552,58
12115	Software	2.232,78
123	Activos No Depreciables	5.827.030,84
12302	Terrenos	4.418.713,04
12303	Valuación Terreno	1.408.317,80

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.

2	Pasivos	-21.253.137,15
21	Pasivos Corrientes	-19.357.402,95
211	Pasivo Corto Plazo	-19.357.402,95
21101	Préstamos Bancarios	-735.026,68
21102	Proveedores	-10.420.382,46
21103	Anticipos De Clientes	-475.845,20
21107	Prestamos Compañías Relacionadas	-1.177.604,18
21108	Impuestos Por Pagar	-287.943,91
21109	Obligaciones Laborales	-152.781,75
21110	Provisión Beneficios Sociales	-59.360,95
21111	Intereses Por Efectivizarse	-3.433.338,51
21112	Seguros Por Pagar	-1.405.515,00
21113	Acreedores Varios	-210.266,65
21114	Cuentas Por Pagar Al less	-19.872,49
21115	Provisiones Y Otros	-979.465,17
22	Pasivos No Corrientes	-1.895.734,20
221	Pasivos Largo Plazo	-1.895.734,20
22102	Provisiones Sociales	-165.734,20
22103	Prestamos Cías. Relacionadas	-1.730.000,00

NOTA 6

Patrimonio

El capital social de la Compañía al final del periodo 2016 es de \$100.000,00, se mantiene una Reserva Legal y aporte para futura capitalización de \$232.425,08, el resultado del ejercicio fiscal fue una Utilidad Neta de \$ 693.258,28, los resultados acumulados de ejercicios anteriores \$ 18.981.417,94 y los resultados por adopción de NIIF \$ 2.327.212,04 son los que dan la composición total del patrimonio \$ 22.334.313,34

3	Patrimonio	-21.641.055,06
31	Capital Y Reservas	-19.313.843,02
311	Capital Y Reservas	-100.000,00
31101	Aportes De Socios	-100.000,00
312	Reservas	-231.745,45
31201	Reservas	-231.745,45
313	Aporte Futuras Capitalizaciones	-679,63
31301	Aporte Futuras Capitalizaciones	-679,63
314	Resultado De Ejercicios	-18.981.417,94
31401	Resultado De Ejercicios Anteriores	-18.981.417,94
34	Resultados Acumulados Niif Ppe	-2.327.212,04
341	Resultados Acumulados Niif Ppe	-2.327.212,04
34101	Resultados Acumulados Niif Ppe	-2.327.212,04
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	-693.258,28

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	-11.775.489,02
-----------------	-----------------------

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 y el costo de las ventas que corresponden a las mercaderías vendidas reflejadas a su costo.

Costos	7.086.065,81
Gastos	3.846.877,13
Gastos No Deducibles	149.287,81

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

