

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

Roldanos Renta Car Cía. Ltda. , es una empresa legalmente constituida en el Ecuador el 31 de mayo del año 2000.

OBJETO SOCIAL. Importación, compra, venta, distribución, comercialización de partes, piezas y accesorios para vehículos, sus repuestos y cualquier clase de artículos tanto nacionales como extranjeros conexos con las antedichas actividades.

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

Actividad Principal: Venta al por menor de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores; y, sus actividades económicas adicionales son el mantenimiento de vehículos automotores, lavado, lubricación, etc.

Domicilio Principal: Av. Don Bosco s/n y Av. Loja; del cantón Cuenca de la provincia del Azuay.

1.1 Bases de Preparación

Los presentes estados financieros de la compañía Roldanos Renta Card Cía. Ltda. , al 31 de diciembre de 2015 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 los 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 bancarias 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	253.908,17
111	Disponible	76.822,41
11101	Caja	-74,67
11102	Bancos	76.897,08

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.

11201	Clientes	133.698,15
-------	----------	------------

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	1.944,37
11301	Mercaderías	1.944,37

NOTA 4

Propiedades, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipos (activos fijos) 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.

12	Activos Fijos	255.925,75
121	Activos Depreciables	15.925,75
12101	Muebles Y Enseres	410,25
12104	Herramientas	1.921,43
12105	Instalaciones	10.511,91
12107	Vehículos	1.021,68
12113	Software	2.060,48
123	Activos No Depreciables	240.000,00
12302	Terrenos	240.000,00

NOTA 5

Cuentas y Documentos por pagar

Todos los pasivos son corrientes incluyen Cuentas por Pagar que son deudas con proveedores y acreedores; tales como empresas relacionadas, IESS, SRI, etc., cuyos valores conciliados al 31 de diciembre de 2015 se presentan como se detalla:

21	Pasivos Corrientes	-155.236,16
211	Pasivo Corto Plazo	-155.236,16
21102	Proveedores	-56.206,62
21103	Anticipos De Clientes	-3.054,30
21107	Prestamos Compañías Relacionadas	-60.391,68
21108	Impuestos Por Pagar	-8.846,12
21109	Obligaciones Laborales	-10.792,96
21110	Provisión Beneficios Sociales	-14.684,29
21114	Cuentas Por Pagar Al less	-1.260,19

NOTA 6

Patrimonio

El capital social de la Compañía al final del periodo 2015 es de \$400,00, se mantiene una Reserva Legal de \$13.107,97 y el resultado del ejercicio fiscal fue una Utilidad de \$ 99.156,96 debido a que los ingresos fueron superiores al nivel de gastos generados este es el resultados que se incorpora al patrimonio luego de que el resultado neto del ejercicio se reste la participación a empleados y el impuesto a la renta generado en el periodo 2015.

3	Patrimonio	-323.665,88
31	Capital Y Reservas	-323.665,88
311	Capital Y Reservas	-400,00
31101	Aportes De Socios	-400,00
312	Reservas	-13.107,97
31201	Reservas	-13.107,97
314	Resultado De Ejercicios	-310.157,91
31401	Resultado De Ejercicios Anteriores	-310.157,91
	Utilidad Año 2016	-24.995,49

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. En el rubro están comprendidos tanto la venta de repuestos y accesorios y la mano de obra en los talleres de latonería.

Ingresos	-412.470,63
----------	-------------

NOTA 8

Gastos Ordinarios

Los gastos ordinarios y los costos correspondientes al ejercicio 2015, 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	155.320,07
Gastos	214.103,37
Gastos No Deducibles	4.014,49

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