

# **Amatrucks S.A. - En Liquidación**

## **Notas a los estados financieros**

Al 31 de Diciembre de 2016

### **1. Antecedentes**

Amatrucks S. A., fue constituida en la República del Ecuador el 27 de marzo del 2006. Su actividad principal es la operación de un taller de servicio automotriz, reparación de todo tipo de vehículos, automotores, carrocerías, partes y piezas de vehículos en general.

La Compañía mantiene su residencia y operaciones en la parroquia de Aloag, Cantón Mejía, Provincia de Pichincha y cuenta actualmente con 6 empleados.

El 100% de las compras de repuestos los realiza a su compañía matriz Automotores Andina S.A., con la cual consolida sus estados financieros. La Compañía se dedica principalmente a prestar servicios de reparación y mantenimiento de vehículos pesados. Los estados financieros separados adjuntos deben leerse en conjunto con los estados financieros consolidados.

Los estados financieros serán presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas. En opinión de la Gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificación alguna.

### **2. Negocio en marcha**

De acuerdo con el acta de Junta General Extraordinaria Universal de Accionistas del 29 de marzo de 2016, la Administración de la Compañía, ha procedido con la liquidación de los activos y cancelación de todas sus obligaciones a efectos de iniciar ante los organismos de control el cierre de sus operaciones, para lo cual los saldos de los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, han sido ajustados.

El cierre de las operaciones, se ha dado como resultado de las continuas pérdidas que llegaron a superar el 50% del capital más reservas, así como por la disminución de sus actividades operativas.

### **3. Bases de presentación**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board ("IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2015.

Las políticas de contabilidad adoptadas corresponden principalmente a las cifras correspondiente al 31 de diciembre de 2015, fecha en la cual se presentaron activos y pasivos. Las notas correspondientes al período terminado al 31 de diciembre de 2016, corresponden únicamente a los ingresos, costos y gastos generados en dicho período.

### **4. Principales políticas de contabilidad**

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. La presentación de los estados financieros de acuerdo con NIIF's, exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a las transacciones y hechos.

# **Amatrucks S.A. - En Liquidación**

## **Notas a los estados financieros (continuación)**

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

### **4.1. Estimaciones contables significativas**

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia General, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF's.

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF's, requieren que la Administración realice juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan a los importes de los activos y pasivos y la revelación de pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones son evaluadas anualmente y se basan en el criterio de la administración. Sin embargo, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las siguientes estimaciones han sido incluidas en los estados financieros de la Compañía al cierre del ejercicio: provisión para cuentas incobrables, inventarios de lento movimiento, vida útil de muebles equipos y vehículos, deterioro del valor de los activos, impuestos, obligaciones post empleo y provisiones para pasivos acumulados.

Estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, pero es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros, según los establecido en la NIC 8 de las NIIF's.

### **4.2. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Incluye el efectivo en caja, el disponible en bancos y los depósitos a la vista, los cuales se registran a su valor nominal y no tienen riesgo significativo de cambios de su valor.

### **4.3. Activos y pasivos financieros**

#### **Clasificación**

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros mantenidos hasta el vencimiento", "préstamos y cuentas por cobrar", "activos financieros disponibles para la venta". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas" y "otros pasivos financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de "activos mantenidos hasta su vencimiento", "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros" cuyas características son las siguientes:

#### **Activos mantenidos hasta su vencimiento**

# **Amatrucks S.A. - En Liquidación**

## **Notas a los estados financieros (continuación)**

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento representan las inversiones temporales colocadas en instituciones financieras del país, cuyos vencimientos son de corto plazo y el interés que estas generan se registra en el estado de resultados.

### **Cuentas por cobrar comerciales**

Las cuentas por cobrar comerciales, préstamos y otras cuentas por cobrar no derivados con pagos fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, son clasificados como préstamos y partidas a cobrar. Estas partidas se incluyen en el activo corriente excepto por los vencimientos mayores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera.

### **Otros pasivos financieros**

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

## **4.4. Reconocimiento, medición inicial y posterior**

### **Reconocimiento**

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

### **Medición inicial**

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción.

Se entiende por valor razonable de un instrumento financiero en una fecha dada, el importe por el que podría ser comprado o vendido en esa fecha entre dos partes informadas en la materia y en condiciones de independencia mutua, que actúen libre y prudentemente. La referencia más objetiva y habitual del valor razonable de un instrumento financiero es el precio que se pagaría por él en un mercado organizado, ("precio de cotización" o "precio de mercado"). Si este precio de mercado no puede ser estimado de manera objetiva y fiable para un determinado instrumento financiero, se recurre para estimar su valor razonable al establecido en transacciones recientes de instrumentos análogos o al valor actual descontado de todos los flujos de caja futuros (cobros o pagos), aplicando un tipo de interés de mercado para instrumentos financieros similares (mismo plazo, moneda, tipo de tasa de interés y misma calificación de riesgo equivalente).

Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como sigue:

## **4.5. Medición posterior**

Los préstamos y cuentas por cobrar que mantiene la Compañía se valoran a su "costo amortizado" reconociendo en las cuentas de resultados los intereses devengados en función de su tasa de interés efectiva (TIR). Por costo amortizado se entiende el costo inicial menos los cobros del principal más o menos la amortización

# Amatrucks S.A. - En Liquidación

## Notas a los estados financieros (continuación)

acumulada de la diferencia entre los importes inicial y al vencimiento, teniendo en cuenta potenciales reducciones por deterioro o impago.

La tasa de interés efectiva es la tasa de actualización que iguala exactamente el valor de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo estimados por todos los conceptos a lo largo de su vida remanente. Para los instrumentos financieros a tasa de interés fija, la tasa de interés efectiva coincide con la tasa de interés contractual establecida en el momento de su adquisición más, en su caso, las comisiones que, por su naturaleza, sean asimilables a una tasa de interés. En los instrumentos financieros a tasas de interés variable, la tasa de interés efectiva coincide con la tasa de rendimiento vigente por todos los conceptos hasta la primera revisión del tipo de interés de referencia que vaya a tener lugar.

La medición posterior de los instrumentos financieros incluye:

- a) **Préstamos y cuentas por cobrar:** Estas partidas son registradas al costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo menos cualquier pérdida acumulada por deterioro de valor reconocida. Los ingresos por intereses son reconocidos utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para aquellas cuentas por cobrar a corto plazo en las que su reconocimiento se considera no significativo. La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:
- **Cuentas por cobrar comerciales:** Estas cuentas corresponden principalmente a los montos adeudados por la venta de prestación del servicio en el curso normal de los negocios. El plazo de crédito es hasta 30 días y no se mantienen saldos vencidos, la Compañía realiza estimaciones de deterioro por estas cuentas a cobrar. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.
  - **Otras cuentas por cobrar:** Representadas principalmente por anticipos a proveedores, cuentas por cobrar empleados y otros menores que se liquidan en el corto plazo. Se registran al valor del desembolso realizado que es el equivalente a su costo amortizado.
- b) **Otros pasivos financieros:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:
- **Cuentas por pagar comerciales:** Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas entre 30 y 60 días. En caso de que sus plazos pactados de pago sean mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y generan intereses, que se reconocen en el Estado de Resultado Integral bajo el rubro de gastos por intereses.
  - **Cuentas por pagar a entidades relacionadas:** Corresponden a obligaciones de pago principalmente por compra de inventario que son exigibles por parte del acreedor en el corto plazo. No devengan intereses y se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

# **Amatrucks S.A. - En Liquidación**

## **Notas a los estados financieros (continuación)**

### **4.6. Baja de cuentas**

Un activo financiero se da de baja cuando expiran los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generado por el activo, se han transferido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa a través de un acuerdo de transferencia y se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o no se hayan ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo. Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación establecida contractualmente se haya pagado, cancelada o esté vencida.

Los activos y pasivos al 31 de diciembre de 2016, fueron dados de baja a su costo en libros.

### **4.7. Deterioro del valor de los activos financieros**

Al cierre del año, la Administración de la compañía evalúa si existen evidencias de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultados de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros, ese impacto puede estimarse con fiabilidad. La evidencia de un deterioro podría incluir, entre otros indicios, como que el deudor o grupo de deudores se encuentran en dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra o adopten otra forma de reorganización financiera; también cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

### **4.8. Compensación de instrumentos financieros**

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan de manera que se informa el importe neto en el estado de situación financiera solamente si existe un derecho actual legalmente exigible de compensar los importes reconocidos y existe la intención de liquidarlos por el importe neto o de realizar los activos y cancelar los pasivos en forma simultánea.

### **4.9. Inventarios**

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los inventarios se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución.

# Amatrucks S.A. - En Liquidación

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 4.10. Activos fijos

Los activos fijos se valoran a su costo histórico, neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La Compañía, en base al resultado de las pruebas de deterioro, considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos. Los activos fijos netos, en su caso del valor residual de los mismos, se deprecia distribuyendo linealmente el costo entre los años de vida útil estimada que constituyen el período en el que la Compañía espera utilizarlos. Las vidas útiles se revisan periódicamente.

Las ganancias o pérdidas que surgen en ventas o retiros de bienes de activos fijos se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

El gasto por depreciación se registra en el estado de resultados del período, en base a los siguientes estimados de vida útil.

Herramientas	10%
Muebles y enseres	10%
Maquinaria y equipos	10%
Equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

### 4.11. Deterioro del valor de los activos fijos

A lo largo del ejercicio, y fundamentalmente en la fecha de cierre del mismo, se evalúa si existe algún indicio que algún activo hubiera podido sufrir una pérdida por deterioro. En caso que exista algún indicio, se realiza una estimación del monto recuperable de dicho activo para determinar el monto del deterioro. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de caja de forma independiente, se estima la recuperabilidad de las unidades generadoras de efectivo a la que pertenece el activo, entendiéndose como tal el menor grupo identificable de activos que genera entradas de efectivo independientes. El monto recuperable corresponde al mayor valor entre el valor justo de los activos, menos los costos estimados de ventas y el valor en uso (valor actual de los flujos futuros que se estima generará el activo o la unidad generadora de efectivo).

En caso que el monto recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo al rubro "Depreciaciones" del estado de resultados. Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en ejercicios anteriores son reversadas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su monto recuperable, aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el ajuste contable.

# Amatrucks S.A. - En Liquidación

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 4.12. Provisiones

Los pasivos de montos o vencimientos inciertos existentes a la fecha de los estados financieros, surgidas como consecuencia de hechos pasados de los que pueden derivarse disminuciones patrimoniales de probable materialización, se registran en el estado de situación financiera como provisiones por el valor actual del monto más probable que se estima que tendrá que desembolsar para pagar la obligación. Las provisiones son revisadas a la fecha del balance y ajustadas a la mejor estimación de esa fecha.

Los montos reconocidos como provisiones son la mejor estimación con la información disponible en la fecha de la emisión de los estados financieros, del desembolso necesario para liquidar la obligación presente y son re-estimadas en cada cierre contable posterior.

### 4.13. Beneficios de corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos administrativos y de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.
- Décimo tercer, décimo cuarto y vacaciones: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

### 4.14. Impuesto a la renta

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año sobre la base imponible determinada en la Nota 17, y está constituida a la tasa del 22%.

### 4.15. Impuesto a la renta diferido

El impuesto diferido se reconoce mediante el método del pasivo sobre las diferencias temporales entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus importes en libros a la fecha del balance. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen por todas las diferencias temporales imponibles, mientras que los impuestos por activos diferidos se reconocen por todas las diferencias temporales deducibles.

El activo por impuesto diferido se revisa al final del cierre del período sobre el cual se informa y se reduce en la medida en que ya no es probable la existencia de ganancias imponibles futuras. Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos a las tasas de impuesto a la renta vigentes a la fecha en que se estiman que las diferencias temporarias se reversen, considerando las tasas del impuesto a la renta vigente en las leyes ecuatorianas que para el año 2015 es del 22%.

# Amatrucks S.A. - En Liquidación

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 4.16. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos hasta el monto que es probable que beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y puedan ser medidos con fiabilidad. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando las condiciones de pago definidas contractualmente.

Cuando pueda ser estimado con fiabilidad (libre de error significativo) el resultado de una transacción, es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluirán hacia la entidad; y, los costos incurridos por la transacción y los costos para completarla, pueden ser medidos con fiabilidad.

Considerando que las condiciones de la norma son copulativas los ingresos y costos son reconocidos en los resultados cuando se han transferido los riesgos asociados.

Los ingresos obtenidos por la Compañía provienen principalmente de la venta de repuestos, lubricantes y prestación de servicios.

### 4.17. Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen en los resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar en forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

### 4.18. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

### 4.19. Reserva facultativa

De acuerdo con la legislación vigente, es potestad de la Junta General de Accionistas el destinar de las utilidades líquidas obtenidas en cada ejercicio económico un monto o porcentaje para crear una reserva que se la utilice para los fines que los estatutos o la Junta General lo determine.

### 4.20. Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF's

Conforme a la Resolución No. SC. ICI. CPA. IFRS. G.11.007 del 9 de septiembre de 2011, emitida por la Superintendencia de Compañías, el saldo acreedor proveniente de los ajustes por adopción de las NIIF's por primera vez, podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del ejercicio si los hubiere.

# Amatrucks S.A. - En Liquidación

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 4.21. Registros contables y moneda funcional

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A, que es la moneda funcional de curso legal en el Ecuador.

### 5. Instrumentos financieros por categoría.

Los instrumentos financieros por categoría, se conforman de la siguiente manera:

	2016		2015	
	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente
<b>Activos financieros medidos a valor nominal</b>				
Efectivo en bancos	-	-	38,780	-
<b>Activos financieros medidos al costo amortizado</b>				
Cuentas por cobrar comerciales, neto	-	-	33,237	-
Otras cuentas por cobrar	-	-	146	-
<b>Total activos financieros</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>72,163</b>	<b>-</b>
<b>Pasivos financieros:</b>				
Cuentas comerciales por pagar	-	-	1,594	-
Otras cuentas por pagar	-	-	8,452	-
Cuentas por pagar relacionadas	-	-	-	-
<b>Total pasivos financieros</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10,046</b>	<b>-</b>

El valor en libros de los instrumentos financieros se aproxima al valor razonable debido a que son de corto plazo.

### 6. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo están conformados de la siguiente manera:

	2016	2015
Caja	-	600
Banco Pichincha	-	38,180
	-	38,780

### 7. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar estaban conformadas de la siguiente manera:

	2016	2015
Cientes por Cobrar	-	34,729
Provisión para cuentas incobrables	-	(1,492)
	-	33,237

La antigüedad de la cartera y su relación con las provisiones constituidas, se presenta como sigue:

## Amatrucks S.A. - En Liquidación

### Notas a los estados financieros (continuación)

	2016			2015		
	Saldos	Provisión	Total	Saldos	Provisión	Total
<b>Corriente</b>	-	-	-	439	-	439
Vencida:						
Hasta 60 días	-	-	-	4,406	-	4,406
Hasta 90 días	-	-	-	820	-	820
Más de 121 días	-	-	-	29,065	(1,492)	27,577
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>34,729</u>	<u>(1,492)</u>	<u>33,237</u>

Las provisiones para cuentas incobrables, de años anteriores se han determinado en base al análisis individual de las cuentas por cobrar. Durante el año terminado al 31 de diciembre de 2015, la Administración de la Compañía considera que el nivel de provisiones constituidas es suficiente para el nivel de riesgo de su cartera.

#### 8. Otras cuentas por cobrar

Las otras cuentas por cobrar, estaban conformadas de la siguiente manera:

	2016	2015
Relacionadas	-	146
	<u>-</u>	<u>146</u>

#### 9. Impuestos por cobrar

Las cuentas por cobrar por impuestos, estaban conformadas de la siguiente manera:

	2016	2015
Crédito tributario IVA	-	46,946
Retenciones en la fuente	-	8,930
	<u>-</u>	<u>55,876</u>

#### 10. Inventarios

Los inventarios, estaban conformados de la siguiente manera:

	2016	2015
Inventarios de repuestos	-	14,840
Inventarios de aceites y lubricantes	-	7,313
Inventario de herramientas	-	-
	<u>-</u>	<u>22,153</u>

#### 11. Activos fijos

Los activos fijos, estaban formados de la siguiente manera:

## Amatrucks S.A. - En Liquidación

### Notas a los estados financieros (continuación)

	2016	2015
Repuestos y herramientas	-	38,833
Equipos de computación	-	12,770
Maquinaria y equipos	-	9,131
Software	-	2,500
Muebles y enseres	-	3,125
	-	66,359
Depreciación acumulada	-	(52,126)
	-	14,233

El movimiento de los activos fijos, fue como sigue:

	Dec-2014	Adiciones	Dec-2015	Bajas	2016
<b>Costo:</b>					
Software	2,500	-	2,500	(2,500)	-
Maquinaria y Equipos	9,131	-	9,131	(9,131)	-
Muebles y Enseres	3,125	-	3,125	(3,125)	-
Equipos de Computación	12,770	-	12,770	(12,770)	-
Repuestos y herramientas	38,833	-	38,833	(38,833)	-
	66,359	-	66,359	(66,359)	-
<b>Depreciación acumulada</b>					
Software	(2,255)	(245)	(2,500)	2,500	-
Maquinaria y Equipos	(6,271)	(913)	(7,184)	7,184	-
Muebles y Enseres	(2,335)	(312)	(2,647)	2,647	-
Equipos de Computación	(12,145)	(352)	(12,497)	12,497	-
Repuestos y herramientas	(23,414)	(3,884)	(27,298)	27,298	-
Total depreciación	(46,420)	(5,706)	(52,126)	52,126	-
Total activo neto	19,939	(5,706)	14,233	(14,233)	-

#### 12. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar, estaban conformadas de la siguiente manera:

	2016	2015
Proveedores	-	488
Anticipo de clientes	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-
IESS por pagar	-	1,106
	-	1,594

#### 13. Impuestos por pagar

Los impuestos por pagar, fueron como sigue:

	2016	2015
IVA por pagar	-	1,408
Retenciones en la fuente por pagar	-	128
Impuesto a la renta por pagar	-	5,753
	-	7,289

# Amatrucks S.A. - En Liquidación

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 14. Pasivos Acumulados

Los pasivos acumulados, estaban formados de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Décimo tercer sueldo	-	278
Décimo cuarto sueldo	-	885
	<u>-</u>	<u>1,163</u>

### 15. Capital pagado

El capital pagado asciende 460,000 acciones de US\$ 1,00 cada una, conformado de la siguiente manera:

Automotores Andina S.A.	458,000	99,996%
Inmobiliaria Pedralba S.A	<u>2,000</u>	0,004%
	<u>460,000</u>	

### 16. Impuesto a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente y diferido presentado en el estado integral de resultados, es como sigue:

#### a) Conciliación tributaria

Las partidas que afectaron la utilidad contable para determinar la utilidad fiscal, son las siguientes:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
(Pérdida) utilidad antes de impuesto a la renta	(150,000)	(32,795)
Gastos no deducibles	<u>132,535</u>	<u>3,283</u>
<b>Pérdida (utilidad) gravable</b>	<b>(17,465)</b>	<b>(29,512)</b>
<b>Tasa de impuesto a la renta</b>	<b>22%</b>	<b>22%</b>
Impuesto a la renta causado del año	-	-
Anticipos mínimo - impuesto a la renta	2,398	5,753
(-) Retenciones en la fuente	<u>359</u>	<u>(8,931)</u>
<b>Impuesto a la renta por pagar (favor)</b>	<b><u>2.038</u></b>	<b><u>(3,178)</u></b>

#### b) Impuesto a la renta diferido

La Administración de la Compañía no registra el efecto del impuesto diferido que se origina por la diferencia temporal de la jubilación patronal por considerar que dicho efecto no es significativo.

#### c) Revisión tributaria

# Amatrucks S.A. - En Liquidación

## Notas a los estados financieros (continuación)

A la fecha de este informe, se encuentran pendientes de revisión por parte de las autoridades fiscales, las declaraciones de impuestos de los años 2013 al 2016. De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta en el plazo de tres años a partir de la fecha de presentación de la declaración.

### d) Tarifa de impuesto a la renta

El impuesto a la renta se calcula a la tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta se reduciría en 10% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

### e) Anticipo del impuesto a la renta

El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año inmediato anterior, aplicando ciertos porcentajes al valor de los activos totales, patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo ciertos casos de excepción. En caso de que el impuesto a la renta causado fuere menor al anticipo determinado, el anticipo se convierte en impuesto a la renta mínimo. Adicionalmente, se excluyen de la determinación del anticipo los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de masa salarial y las inversiones y gastos efectivamente realizados.

## 17. Ventas

Los ingresos por ventas estaban formados de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Venta repuestos	12,935	184,735
Venta aceites, lubricantes, combustibles y aditivos	7,887	32,612
Venta mano de obra mecánica	3,773	68,573
	<u>24,595</u>	<u>285,920</u>

## 18. Costo de ventas

El costo de ventas estaba formado de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Repuestos y lubricantes	18,553	173,689
Mano de obra	9,785	30,861
Otros costos	4,784	55,406
	<u>33,122</u>	<u>259,956</u>

# Amatrucks S.A. - En Liquidación

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 19. Gastos administrativos

Los gastos administrativos, estaban formados de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldos y beneficios sociales	6,455	22,611
Servicios básicos	1,087	4,560
Depreciaciones	86	909
Impuestos	-	1,946
Suministros de oficina	259	2,185
Alimentación	639	4,267
Guardianía y seguridad	2,215	13,205
Otras	133,753	10,908
	<u>144,494</u>	<u>60,591</u>

Los otros gastos incluyen el ajuste por US\$ 132,534, correspondiente a baja de cuentas por cobrar, inventarios, impuestos no recuperados y pasivos que serán cancelados.

### 20. Eventos subsecuentes

A la fecha del informe de los auditores, la Compañía, se encuentra realizando todas las gestiones necesarias para el cierre de operaciones ante la Superintendencia de Compañías del Ecuador.



---

Sr. Augusto Reyes  
Gerente General

Gerente General



---

Sr. Wladimir Serrano  
Contador General

Contador General