



enderezada • pintura • mecánica general

AUTOVALLEY CÍA LTDA.

Juan Montalvo y Los Caramelos (Tumbaco)
Telfs.: 2370 788 / 2370 559 / 08 7287 434
asistente.gerencia@autovalley.com.ec

AUTOVALLEY CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

NOTA 1 – OPERACIONES

Es una Compañía constituida bajo las leyes Ecuatorianas el 20 de Diciembre del 2006, Aprobada por la Superintendencia de Compañías el 28 de Septiembre de 2006 mediante Resolución No. ADM.06361 y fue inscrita en el Registro Oficial el 20 de Diciembre de 2006.

Su objeto social es la prestación de servicios relacionados con la ingeniería automotriz, tales como: arreglo de vehículos chapistería que consiste en enderezada, cambio de piezas, pintura, reparación de motores entre otros.

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLITICAS CONTABLES**

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Empresa han sido preparadas de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLITICAS CONTABLES
(Continuación)**

c) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. El crédito es otorgado para la mayoría de Compañías de Seguros es de 30 días excepto Seguros Colonial que tiene un crédito de 45 días el resto de Clientes no tienen crédito a menos que haya la autorización de la Gerencia Financiera.

d) Inventarios –

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio.

e) Activos fijos -

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

f) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

g) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
 POLITICAS CONTABLES
 (Continuación)**

h) Deterioro del valor de los activos

Inventarios.- La pérdida por deterioro se reconoce en resultados cuando el precio de venta menos los costos para completar y vender es mas bajo que el valor en libros a la fecha de presentación del reporte.

Cuando hay un indicador de deterioro se deben determinar el valor recuperable del activo, y de su caso, reconocer el deterioro.

i) Participación de los trabajadores en las utilidades –

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

j) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, el crédito normal que nos dan nuestros proveedores es de 30 días.

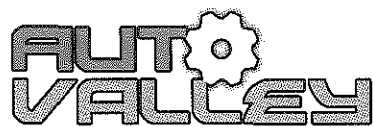
k) Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

**NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO
 Composición:**

	2013	2012
Caja Tarjeta Visa	95.71	525.05
Caja Tarjeta Mastercard	414.22	484.15
Caja Tarjeta Diners	870.80	213.70
Caja Tarjeta American Express		50.49
Banco del Pichincha	17,315.25	20,353.34
	18,695.98	21,626.73



enderezada • pintura • mecánica general

AUTOVALLEY CÍA LTDA.

Juan Montalvo y Los Caramelos (Tumbaco)
Telfs.: 2370 788 / 2370 559 / 08 7287 434
asistente.gerencia@autovalley.com.ec

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Composición:

	2013	2012
Clientes Nacionales	48,965.66	43,164.62
Cheques Devueltos	504.93	
Provisión cuentas incobrables	-614.10	-433.55
Total Clientes	49,470.59	43,164.62

NOTA 5 – INVENTARIOS

Composición:

	2013	2012
Inventarios Repuestos Colisión	4,968.01	3,033.35
Inventario de Repuestos	11,572.01	10,231.21
Inventario Lubricantes y Aditivos	3,197.01	2,735.67
Inventario Enderezada		58.80
Inventario Pintura	8,093.25	401.35
Inventario Pintura Procesada	85.54	
Inventario Repuestos Importados	936.30	936.30
Total Inventarios	28,852.12	17,396.68

enderezada • pintura • mecánica general

NOTA 6 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Composición:

	2013	2012	%
			Depreciación Anual
Edificios	84,431.64	84,431.64	5%
Accesos y cerramiento	1,450.00	1,450.00	5%
Instalaciones Eléctricas	15,265.79	15,265.79	10%
Muebles y enseres	9,693.41	9,884.41	10%
Maquinaria y equipo	56,229.61	56,229.61	10%
Equipos de Comunicación	1,840.26	1,840.26	10%
Equipos Electrónicos	8,162.91	8,162.91	10%
Equipo de Laboratorio-Pintura	552.10	552.10	10%
Equipo de computación	6,379.79	5,640.70	33%
Vehículos	23,228.58	23,198.07	20%
AF Herramientas - Repuestos	23,161.74	23,161.74	10%
	230,395.83	229,817.23	
Depreciación Anual	-115637.55	-103941.68	
Total Propiedad Planta y Equipo	114,758.28	125,875.55	

NOTA 7 - CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES.

Composición:

	2013	2012
Proveed. Repuestos	10,289.54	10,669.90
Proveed. Pintura	620.04	2,134.32
Proveed. Insumos de Oficina	100.07	72.73
Proveed. Activos y Equipos	662.99	569.13
Proveed. Ropa trabajo y Seguridad	1,013.98	
Proveed. Lubricantes, Combustible	9.50	9.50
Proveed. Mano de Obra	1,449.30	1,034.09
Proveed. de Seguros	350.26	
Proveedores(Ordenes de Compra x Pagar)	1,133.05	1,231.20
Proveed. Mantenimiento Activos Fijos		167.82
Proveedores Varios	6,821.35	6,707.70
	22,450.08	22,596.39

NOTA 8 - CUENTAS POR PAGAR ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Composición:

	2013	2012
Servicios Predomina Intelecto 8%		17.84
Servicios Predomina Mano de Obra 2%	167.17	200.34
Servicios Entre Sociedades 2%	4.93	8.72
Servicios Publicidad	1.92	0.05
Transporte Privado Pasajeros y de Carga 1%		1.60
Compra de Bien. Mueb. Naturaleza Corporal 1%	103.68	90.13
Seguros y Reaseguros (primas y cesiones)	0.30	
Otras Retenciones del 1%		4.45
Otras Retenciones del 2%	4.37	5.81
Retenciones Iva 30%	54.80	16.87
Retenciones Iva 70%	652.57	805.41
Retenciones Iva 100%	74.28	152.98
Devoluciones SRI (Pago Exceso)	-721.31	
	<u>342.71</u>	<u>1,304.20</u>

NOTA 9 - CUENTAS POR PAGAR AL INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL.

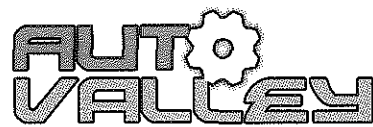
Composición:

	2013	2012
Aportes IESS por Pagar	1,606.72	1,557.53
Préstamos IESS por Pagar	275.49	59.48
	<u>1,882.21</u>	<u>1,617.01</u>

NOTA 10- CUENTAS POR PAGAR BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS.

Composición:

	2013	2012
Sueldos por Pagar	107.63	6,922.88
Decimo Tercer Sueldo	650.78	601.94
Decimo Cuarto Sueldo	1,457.52	1,285.22
Fondos de Reserva	237.65	196.67
	<u>2,453.58</u>	<u>9,006.71</u>



enderezada • pintura • mecánica general

AUTOVALLEY CÍA LTDA.

Juan Montalvo y Los Caramelos (Tumbaco)

Telfs.: 2370 788 / 2370 559 / 08 7287 434

asistente.gerencia@autovalley.com.ec

NOTA 11- ANTICIPOS DE CLIENTES.

Composición:

	2013	2012
Anticipo Seguros Colonial (Deducible - Clientes)	-1,992.67	307.49
Anticipo Seguros MAPFRE (Deducible - Clientes)	2,814.33	247.94
Anticipo Asegurad. del Sur(Deducibles - Clientes)	508.64	250.00
Anticipo Deducible Interoceánica de Seguros	0.00	308.67
Anticipo ACE Seguros (Deducible - Clientes)	250.00	0.00
Anticipo Clientes Varios	1,090.91	771.73
	<u>2,671.21</u>	<u>1,885.83</u>

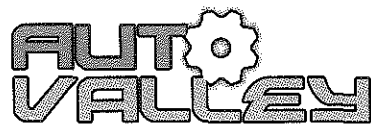
NOTA 12 - CUENTAS POR PAGAR SOCIOS.

Composición:

	2013	2012
Nelson Narvaez	67,811.20	67,811.20
Fernando Narvaez	36,125.00	36,125.00
Myriam Narvaez	57,500.00	57,500.00
Patricio Narvaez	30,000.00	30,000.00
	<u>191,436.20</u>	<u>191,436.20</u>

Corresponde a préstamos otorgados por los accionistas de la compañía para utilizar en capital de trabajo.

enderezada • pintura • mecánica general



enderezada • pintura • mecánica general

AUTOVALLEY CÍA LTDA.

Juan Montalvo y Los Caramelos (Tumbaco)

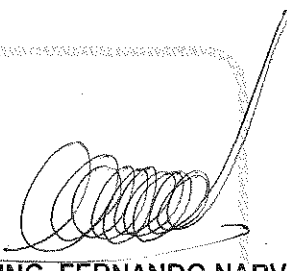
Telfs.: 2370 788 / 2370 559 / 08 7287 434

asistente.gerencia@autovalley.com.ec

NOTA 13 - CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 comprende:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	NUMERO DE PARTICIPACIONES	PORCENTAJE
FERNANDO NARVAEZ HIDALGO	132.00	132.00	132	33%
NELSON NARVAEZ GUAÑA	108.00	108.00	108	27%
PATRICIO NARVAEZ HIDALGO	80.00	80.00	80	20%
MYRIAM NARVAEZ HIDALGO	80.00	80.00	80	20%
TOTAL	400.00	400.00	400	100%


ING. FERNANDO NARVAEZ
GERENTE GENERAL


WILMA NARVAEZ
CONTADORA

enderezada • pintura • mecánica general