

AUTOVALLEY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

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
POLÍTICAS 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 período 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 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 período más cercano en el que se conocen.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLÍTICAS 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 -**

Cuando la empresa genera utilidades éstas son reconocidas con 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.

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

Caja Tarjeta Visa	1,217.57	2015
Caja Tarjeta Mastercard	165.30	
Caja Tarjeta Diners	245.66	
Banco del Pichincha	9,842.04	
	<u>11,470.57</u>	
		2014
	342.51	
	232.61	
	1,271.49	
	<u>7,132.25</u>	
	<u>8,978.86</u>	

**NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.
Composición:**

Cientes Nacionales	42,121.50	2015
Provisión cuentas incobrables	-397.83	
	<u>41,723.67</u>	
		2014
	47,290.56	
	<u>-1067.92</u>	
	<u>46,222.64</u>	

NOTA 5 – INVENTARIOS

Composición:

Total Inventarios	
Inventarios Repuestos Colisión	10,163.95
Inventario de Repuestos	16,871.00
Inventario Lubrificantes	3,951.07
Aditivos	6,285.83
Inventario Enderezada	2,104.41
Inventario Pintura	590.48
Inventario Pintura Procesada	5,544.16
Inventario Rep. Importados	2,104.41
Suministros	590.48
Órdenes en Proceso	5,544.16
2015	45,573.45
2014	14,383.45
Inventario de Repuestos	11,351.06
Inventario Lubrificantes	2,325.27
Aditivos	7,001.76
Inventario Enderezada	70.63
Inventario Pintura	334.16
Inventario Pintura Procesada	334.16
2014	35,466.33

NOTA 6 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Composición:

Total Propiedad Planta y Equipo	
Edificios	85,100.74
Accesos y cerramiento	2,930.00
Instalaciones Eléctricas	15,815.79
Muebles y enseres	10,128.89
Maquinaria y equipo	64,577.01
Equipos de Comunicación	2,009.25
Equipos Electrónicos	12,372.60
Equipo de Laboratorio-Pintura	552.10
Equipo de computación	12,581.24
Vehículos	48,755.37
AF Herramientas - Repuestos	35,316.14
Depreciación Anual	-152,429.60
2015	290,139.13
2014	245,875.19
Edificios	84,431.64
Accesos y cerramiento	2,930.00
Instalaciones Eléctricas	15,815.79
Muebles y enseres	10,128.89
Maquinaria y equipo	59,777.01
Equipos de Comunicación	2,009.25
Equipos Electrónicos	8,162.91
Equipo de Laboratorio-Pintura	552.10
Equipo de computación	12,222.67
Vehículos	23,228.58
AF Herramientas - Repuestos	26,616.35
Depreciación Anual	-135,183.11
2014	110,692.08

NOTA 7 - CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES.

Composición:

2015	79,448.02	
Proveed. Repuestos	41,534.42	
Proveed. Pintura	8,796.52	
Proveed. Insumos de Oficina	135.36	
Proveed. Activos y Equipos	1,242.96	
Proveed. Ropa trabajo y Seguridad	2,049.82	
Proveed. Lubrificantes, Combustible	5,958.18	
Proveed. Mano de Obra	3,571.40	
Proveedores(Ordnes de Compra x	16,159.36	
Pagar)		
Proveedores Varios		
2014	36,595.37	
Proveed. Repuestos	17,607.19	
Proveed. Pintura	1,673.20	
Proveed. Insumos de Oficina	0.00	
Proveed. Activos y Equipos	976.07	
Proveed. Ropa trabajo y Seguridad	270.00	
Proveed. Lubrificantes, Combustible	60.00	
Proveed. Mano de Obra	1,483.75	
Proveedores(Ordnes de Compra x	4,433.76	
Pagar)	10,091.40	
Proveedores Varios		

NOTA 8 - CUENTAS POR PAGAR ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Composición:

2015	3,069.63	
Retención Sueldos y Salarios	615.47	
Servicios Predomina Mano de Obra 2%	267.20	
Honorarios y Comisiones 10%	253.23	
Servicios Publicidad	0.95	
Transporte Privado Pasajeros y de Carga 1%	212.13	
Compra de Bien. Mueb. Naturalaleza Corporal 1%	42.39	
Otras Retenciones del 2%	168.49	
Otras Retenciones del 8%	1,003.91	
Retenciones Iva 30%	505.86	
Retenciones Iva 70%		
Retenciones Iva 100%		
2014	2,012.25	
Retención Sueldos y Salarios	140.14	
Servicios Predomina Mano de Obra 2%	299.53	
Honorarios y Comisiones 10%	30.00	
Servicios Publicidad	0.08	
Transporte Privado Pasajeros y de Carga 1%	3.51	
Compra de Bien. Mueb. Naturalaleza Corporal 1%	197.29	
Otras Retenciones del 2%	26.55	
Otras Retenciones del 8%	14.28	
Retenciones Iva 30%	77.37	
Retenciones Iva 70%	1,139.93	
Retenciones Iva 100%	83.57	

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

Composición:

2015	4,185.34	
Aportes IESS por Pagar	2,937.57	
Préstamos IESS por Pagar	1,247.77	
2014	2,041.47	
Aportes IESS por Pagar	1,852.23	
Préstamos IESS por Pagar	189.24	

NOTA 10- CUENTAS POR PAGAR BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS.

Composición:

2015	14,128.53	
	818,30	Sueldos por Pagar
	1,386,84	Decimo Tercer Sueldo
	2,125,61	Decimo Cuarto Sueldo
	7,122,99	Vacaciones
	579,53	Fondos de Reserva
	2,095,26	Liquidaciones por Pagar
2014	7,438.09	
	51,83	
	1,809,20	
	1,975,69	
	3,279,90	
	321,47	

NOTA 11- ANTICIPOS DE CLIENTES.

Composición:

2015	3,922.30	
	-703.97	Anticipo Seguros Colonial (Deducible-Clientes)
	2,125.11	Anticipo Asegurad. del Sur (Deducibles-Clientes)
	801.68	Anticipo Seguros Equinoccial (Deducibles-Clientes)
	45.30	Anticipo ACE Seguros (Deducible-Clientes)
	212.15	Anticipo Alianza Seguros (Deducible-Clientes)
	306.34	Anticipo Aseguradora Ecuatoriano-Suiza
	1,135.69	Anticipo Liberty Seguros (Deducible-Clientes)
	2,261.59	Anticipo Clientes Varios
2014	5,721.79	
	-329.89	
	2,475.11	
	297.57	
	279	
	517.81	
	220.60	

NOTA 12 - CUENTAS POR PAGAR SOCIOS.

Composición:

2015	141,011.55	
	88,755,73	Nelson Narvaez
	20,421,35	Fernando Narvaez
	14,920,84	Myriam Narvaez
	16,913,63	Patricio Narvaez
2014	80,492.64	
	14,912,62	
	32,323,02	
	12,323,02	
	140,051.30	

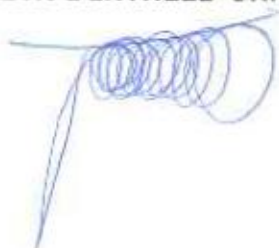
Corresponde a prestamos otorgados por los accionistas de la compañía para utilizar en capital de trabajo.

NOTA 13 - CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 comprende:

DETALLE SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	NUMERO PARTICIPACIONES	% PARTICIPACION	CESION PARTICIPACIONES	CAPITAL PAGADO ACTUAL	% ACTUAL PARTICIPACION
FERNANDO NARVAEZ HIDALGO	132.00	132	33%	36	96	24%
NELSON NARVAEZ GUANA	108.00	108	27%	36	144	36%
PATRICIO NARVAEZ HIDALGO	80.00	80	20%		80	20%
MAYIAM NARVAEZ HIDALGO	80.00	80	20%		80	20%
	400.00	400	100%		400	100%

ING. FERNANDO NARVAEZ
GERENTE GENERAL



WILMA NARVAEZ
CONTADORA GENERAL

