

**AUTOVALLEY CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

**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  
POLÍTICAS 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 Alianza de Seguros que tiene un crédito de 60 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  
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 –**

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:**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Caja Tarjeta Visa	677.73	739.95
Caja Tarjeta Mastercard	669.31	196.63
Caja Tarjeta Diners	640.34	3,738.29
Fondo Emergente	100.00	100.00
Banco del Pichincha	<u>66,068.87</u>	<u>61,003.39</u>
	<b><u>68,156.25</u></b>	<b><u>65,778.26</u></b>

**NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.**

**Composición:**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Clientes Nacionales	20,658.60	32,494.13
Provisión cuentas incobrables	<u>-528.90</u>	<u>-322.31</u>
<b>Total Clientes</b>	<b><u>20,129.70</u></b>	<b><u>32,171.82</u></b>

**NOTA 5 – INVENTARIOS****Composición:**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Inventarios Repuestos Colisión	27,029.24	8,999.05
Inventario de Repuestos	16071.13	16,600.61
Inventario Lubricantes Aditivos	2,445.94	3,109.26
Inventario Enderezada		
Inventario Pintura	5,706.04	6,471.56
Inventario Pintura Procesada	26.13	26.13
Inventario Rep. Importados	936.30	2,104.41
Suministros	1,046.27	789.41
Ordenes en Proceso	4,809.94	1,313.78
<b>Total Inventarios</b>	<b><u>58,070.99</u></b>	<b><u>39,414.21</u></b>

**NOTA 6 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO****Composición:**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>%</b>
			<b>Depreciación Anual</b>
Edificios	86,630.36	86,630.36	5%
Accesos y cerramiento	2,930.00	2,930.00	5%
Instalaciones Eléctricas	15,815.79	15,815.79	10%
Muebles y enseres	10,128.89	10,128.89	10%
Maquinaria y equipo	67,977.01	64,577.01	10%
Equipos de Comunicación	2,009.25	2,009.25	10%
Equipos Electrónicos	12,372.60	12,372.60	10%
Equipo de Laboratorio-Pintura	552.10	552.10	10%
Equipo de computación	12,908.24	12,581.24	33%
Vehículos	27,081.26	27,081.26	20%
AF Herramientas - Repuestos	38,968.88	35,316.14	10%
	<b><u>277,374.38</u></b>	<b><u>269,994.64</u></b>	
Depreciación Anual	<b>-181,888.88</b>	<b>-152,429.60</b>	
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b><u>95,485.50</u></b>	<b><u>137,709.53</u></b>	

**NOTA 7 - CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES.****Composición:**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Proveed. Repuestos	30,373.18	22,091.70
Proveed. Pintura	3,186.45	4,861.02
Proveed. Insumos de Oficina	0.00	112.28
Proveed. Activos y Equipos	0.00	112.38
Proveed. Ropa trabajo y Seguridad	0.00	652.82
Proveed. Lubricantes, Combustible	1,562.45	632.33
Proveed. Mano de Obra	1,911.88	1,899.21
Proveed. Seguros	0.00	1,060.33
Proveed.(Ordenes de Compra x Pagar)	570.99	57.98
Proveed.Winchas	29.70	0.00
Proveedores Varios	<u>14,423.19</u>	<u>17,237.96</u>
	<b><u>52,057.84</u></b>	<b><u>48,718.01</u></b>

**NOTA 8 - CUENTAS POR PAGAR ADMINISTRACION TRIBUTARIA****Composición:**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Retención Sueldos y Salarios	87.93	112.94
Servicios Predomina Mano de Obra 2%	121.37	84.33
Honorarios y Comisiones 10%	251.86	369.22
Transporte Privado Pasajeros y de Carga 1%	0.55	0.40
Compras Bien. Mueb. Naturaleza Corporal 1%	280.77	194.32
Otras Retenciones	24.40	30.47
Retenciones Iva 30%	176.09	172.21
Retenciones Iva 70%	217.50	159.25
Retenciones Iva 100%	<u>461.36</u>	<u>821.49</u>
	<b><u>1,621.83</u></b>	<b><u>1,944.63</u></b>

**NOTA 9 - CUENTAS POR PAGAR AL INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL****Composición:**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Aportes IESS por Pagar	3,376.45	3,988.16
Préstamos IESS por Pagar	<u>400.39</u>	<u>1,170.54</u>
	<b><u>3,776.84</u></b>	<b><u>5,158.70</u></b>

**NOTA 10- CUENTAS POR PAGAR BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS.****Composición:**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Sueldos por Pagar	0.00	325.49
Decimo Tercer Sueldo	2,026.20	1,906.26
Decimo Cuarto Sueldo	2,802.92	2,820.11
Vacaciones	1,964.70	5,655.39
Fondos de Reserva	761.02	662.05
	<u><b>7,554.84</b></u>	<u><b>11,369.30</b></u>

**NOTA 11- ANTICIPOS DE CLIENTES.****Composición:**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Anticipo Seguros Colonial (Deducible-Clientes)	216.79	1,779.40
Anticipo Asegurad. del Sur(Deducibles-Clientes)	0.00	2,125.11
Anticipo Seguros Equinocial (Deducibles-Clientes)	3,413.96	2,330.27
Anticipo Chubb Seguros (Deducible-Clientes)	478.52	45.30
Anticipo Alianza Seguros (Deducible-Clientes)	343.22	
Anticipo Liberty Seguros(Deducible-Clientes)	1,109.35	306.34
Anticipo Clientes Varios		1,872.10
	<u><b>5,561.84</b></u>	<u><b>3,922.30</b></u>

**NOTA 12 - CUENTAS POR PAGAR SOCIOS.****Composición:**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Nelson Narvaez	70,655.73	80,155.73
Fernando Narvaez	18,021.35	18,021.35
Myriam Narvaez	14,913.62	14,911.76
Patricio Narvaez	14,913.63	14,913.63
	<u><b>118,504.33</b></u>	<u><b>128,002.47</b></u>

Corresponde a préstamos 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 2016 comprende:

DETALLE SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	NUMERO PARTICIPACIONES	% PARTICIPACION	CAPITAL PAGADO ACTUAL	% ACTUAL PARTICIPACION
FERNANDO NARVAEZ HIDALGO	2,496.00	2496	36%	2,496.00	24%
NELSON NARVAEZ GUAÑA	3,744.00	3744	24%	3,744.00	36%
PATRICIO NARVAEZ HIDALGO	2,080.00	2080	20%	2,080.00	20%
MYRIAM NARVAEZ HIDALGO	2,080.00	2080	20%	2,080.00	20%
	10,400.00	10,400	100%	10,400.00	100%

**ING. FERNANDO NARVAEZ  
GERENTE GENERAL**

**WILMA NARVAEZ  
CONTADORA GENERAL**