

AUTOVALLEY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

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 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 perdida 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:

	2018	2017
Caja Tarjeta Visa	609.21	677.73
Caja Tarjeta Mastercard		669.31
Caja Tarjeta Diners	1,365.19	640.34
Caja Tarjeta American Exp.	145.46	
Fondo Emergente	100.00	100.00
Banco del Pichincha	<u>17,863.13</u>	<u>66,068.87</u>
	<u>20,082.99</u>	<u>68,156.25</u>

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Composición:

	2018	2017
Clientes Nacionales	18,896.05	20,658.60
Provisión cuentas incobrables	<u>-751.20</u>	<u>-528.90</u>
Total Clientes	<u>18,144.85</u>	<u>20,129.70</u>

NOTA 5 – INVENTARIOS**Composición:**

	2018	2017
Inventarios Repuestos Colisión	12,066.96	27,029.24
Inventario de Repuestos	18,013.38	16,071.13
Inventario Lubricantes		
Aditivos	2,328.09	2,445.94
Inventario Enderezada		
Inventario Pintura	5,394.87	5,706.04
Inventario Pintura Procesada	26.13	26.13
Inventario Rep. Importados	936.30	936.30
Otros Inventarios	2,781.38	1,046.27
Ordenes en Proceso	1,778.56	4,809.94
Total Inventarios	<u>43,325.67</u>	<u>58,070.99</u>

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

	2018	2017	%
			Depreciación Anual
Edificios	86,630.36	86,630.36	
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	67,977.01	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	14,659.48	12,908.24	33%
Vehículos	27,081.26	27,081.26	20%
AF Herramientas - Repuestos	38,968.88	38,968.88	10%
	<u>279,125.62</u>	<u>277,374.38</u>	
Depreciación Anual	-191,363.92	-181,888.88	
Total Propiedad Planta y Equipo	<u>87,761.70</u>	<u>95,485.50</u>	

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

	2018	2017
Proveed. Repuestos	9,572.51	30,373.18
Proveed. Pintura	5,825.58	3,186.45
Proveed. Insumos de Oficina	0.00	0.00
Proveed. Activos y Equipos	674.66	0.00
Proveed. Ropa trabajo y Seguridad	387.00	0.00
Proveed. Lubricantes, Combustible	2,241.29	1,562.45
Proveed. Mano de Obra	2,630.72	1,911.88
Proveed.(Ordenes de Compra x Pagar)	32.11	570.99
Proveed.Winchas	49.50	29.70
Proveedores Varios	17,682.24	14,423.19
	<u>39,095.61</u>	<u>52,057.84</u>

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

	2018	2017
Retención Sueldos y Salarios	93.21	87.93
Servicios Predomina Mano de Obra 2%	53.63	121.37
Servicios Predomina Intelecto 8%	12.15	0.00
Honorarios y Comisiones 10%	345.83	251.86
Transporte Privado Pasajeros y de Carga 1%	0.50	0.55
Compras Bien. Mueb. Naturaleza Corporal 1%	91.95	280.77
Arriendo Inmuebles 8%	40.00	0.00
Otras Retenciones del 2%	5.70	24.40
Retenciones Iva 30%	73.11	176.09
Retenciones Iva 70%	114.68	217.50
Retenciones Iva 100%	609.72	461.36
	<u>1,440.48</u>	<u>1,621.83</u>

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

	2018	2017
Aportes IESS por Pagar	4,128.42	3,376.45
Préstamos IESS por Pagar	1,144.94	400.39
	<u>5,273.36</u>	<u>3,776.84</u>

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

	2018	2017
Decimo Tercer Sueldo	1,913.39	2,026.20
Decimo Cuarto Sueldo	2,706.33	2,802.92
Vacaciones	130.48	1,964.70
Fondos de Reserva	711.83	761.02
	<u>5,462.03</u>	<u>7,554.84</u>

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

	2018	2017
Anticipo Seguros Colonial (Deducible-Clientes)	793.94	216.79
Anticipo Seguros Equinoccial (Deducibles-Clientes)	1,086.10	3,413.96
Anticipo Chubb Seguros (Deducible-Clientes)	0.00	478.52
Anticipo Alianza Seguros (Deducible-Clientes)	139.44	343.22
Anticipo Liberty Seguros (Deducible-Clientes)	1,111.42	1,109.35
Anticipo Clientes Varios	4,442.83	
	<u>7,573.73</u>	<u>5,561.84</u>

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

	2018	2017
Nelson Narvaez	26,719.54	70,655.73
Fernando Narvaez	18,021.35	18,021.35
Myriam Narvaez	14,913.63	14,913.62
Patricio Narvaez	14,913.63	14,913.63
	<u>74,568.15</u>	<u>118,504.33</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 2018 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**