



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **AUTOMOTORES ANTONIO LARREA CIA. LTDA.**

La información consignada en el presente informe refleja la situación financiera de la compañía **AUTOMOTORES ANTONIO LARREA CIA. LTDA.** AL 31 De Diciembre del 2015 y es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015, incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación, así como los respectivos Anexos y Notas que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y utilizando como herramienta un Sistema Financiero Contable implementado por la compañía.

#### **NOTA No 1 NORMA GENERAL DE REVELACION**

La Compañía **AUTOMOTORES ANTONIO LARREA CIA. LTDA.** Con RUC 0691741613001 se constituyó legalmente en la ciudad de Riobamba el 20 de septiembre del 2013 bajo el registro de expediente # 175316. El objeto social de la compañía es: la VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE VEHICULOS AUTOMOTORES, está sujeta a las Leyes, Reglamentos y Disposiciones que emitan los Organismos de Control competentes.

#### **NOTA No 2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

**Sistema Contable:** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía **AUTOMOTORES ANTONIO LARREA CIA. LTDA.** , se ciñen a las Normas y Prácticas de Contabilidad Generalmente Aceptadas, las disposiciones de la Superintendencia de Compañías y demás normas legales establecidas.

**Unidad Monetaria:** De acuerdo a las disposiciones legales los Estados Financieros y su Anexos han sido preparados en dólares americanos.



**NOTA No 3 SITUACION FINANCIERA.** Los Activos de la compañía muestran los siguientes saldos:

**Caja - Bancos** arroja un valor de \$ 21.273,24 el mismo que refleja los saldos en la Cta. Cte. # 0031015782 del Banco de Guayaquil, y Banco del Austro en la Cta. Cte. # 6119883 producto de los movimientos económicos realizados durante el período 2015.

**Cuentas por Cobrar.-** El saldo de \$14.815,25 corresponde al detalle de los saldos pendientes al 31 de diciembre (ANEXO) de varios clientes a los mismos que se les ha otorgado crédito por nuestros servicios prestados en talleres a las aseguradoras.

**Inventarios.-** El saldo de la cuenta inventarios arroja el valor de \$14.256,96 de nuestro sistema contable al valor del costo de adquisición.

**Retenciones Impuesto a la Renta.-** El saldo de \$ 6.245,40 refleja el valor de crédito tributario que la compañía tiene a favor por concepto de las retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta que nos han realizado nuestros clientes.

**Equipo de Computo.-** El saldo de esta cuenta es de \$13.865,40 valor que esta sustentado en todas las facturas de adquisiciones que se realizaron durante el periodo contable para la ejecución es de nuestras operaciones.

**Muebles y Enseres.-** En el saldo de la cuenta que suma la cantidad de \$44.541,38 se totaliza el valor de las adquisiciones efectuadas en el periodo contable para el inicio de nuestras operaciones

**Equipos y Herramientas.-** El saldo de esta cuenta que asciende a \$50.117,25 se sustenta en las facturas de adquisición de todos los equipos y herramienta que fueron necesarios implementar en nuestros talleres para la entrega a satisfacción de nuestro servicio de posventa.



**Edificio e Instalaciones.-** El saldo de esta cuenta arroja el valor de \$423.785,28, el mismo que refleja la liquidación del anticipo entregado el año anterior y la liquidación del valor total de las facturas por concepto de la construcción de la concesionaria.

**Depreciación Acumulada:** El saldo por concepto de Depreciación de Activos asciende a \$ 20.026,17 el mismo que esta calculado en base a la normativa establecida y de acuerdo a la antigüedad de los saldos de adquisición.

**Crédito Tributario IVA.-** El saldo de \$51.464,70 totaliza los valores acumulados por conceptos de pago de IVA, las adquisiciones ejecutadas durante el periodo contable, las mismas que superan al saldo de IVA cobrado dando origen a un saldo tributario a favor .

**Anticipo a Proveedores.-** El saldo que muestra esta cuenta por \$ 37.691,00 refleja el saldo de dinero en calidad de anticipos a nuestros proveedores los cuales se encuentran en proceso de liquidación al término de la entrega del bien o servicio con la factura correspondiente.

**Pasivos Corrientes.-** Las cuentas sueldos por pagar, IESS por pagar, retenciones de iba por pagar, retenciones de impuesto a la renta por pagar reflejan las obligaciones que la compañía tiene para con terceros los mismos que deben ser liquidados en un término no mayor a 30 días.

**Proveedores.-** El saldo de \$ 47.254,03 nos muestra el valor adeudado por el concepto de adquisiciones a nuestros proveedores.

**Otras Cuentas por Pagar.-** Esta cuenta que refleja el valor de \$ 20.985,25; corresponde al saldo adeudado al Arq. Bruno Segura por concepto por facturas emitidas a favor de la Compañía, que liquida el valor de contrato de adquisición.



**Cuentas por Pagar a Socios.-** El saldo de \$ 18.000.00 corresponde al valor que se mantiene como obligación con el Sr. Antonio Larrea por la erogación de varios gastos durante el proceso de constitución, instalación y desarrollo de las actividades de la compañía.

**Prestamos Bancarios.-** Este saldo \$45.610,61 muestra la obligación adquirida en la institución financiera Cooperativa de Ahorro y Crédito Cámara de Comercio de Riobamba operación # 600104000738, como se encuentra detallada en la tabla de amortización, operación financiera que fue necesaria para la ejecución de la operaciones de la compañía.

**Patrimonio y Resultados.-** Nos muestra el valor del capital suscrito y pagado así como de los aportes realizados con los socios para futuras capitalizaciones; el valor de \$17.348,02 refleja el resultado de la operaciones del ejercicio económico con un valor negativo, no pudiendo considerarse como una pérdida en razón del valor que corresponde a Gastos de Depreciación de los Activos de la compañía, sino más bien como el costo de dar inicio a nuestras operaciones comerciales.

#### **Estado de Resultados.**

**Ventas.-** La cuenta ingreso de ventas arroja un saldo de \$571.109,14 que corresponden a los ingresos percibidos en el periodo contable por concepto de Comisiones, Ventas de Repuestos y Servicio de Post Venta. Movimiento que ha sido enteramente satisfactorio considerando que iniciamos nuestras operaciones a partir del mes de marzo del 2015.

**Costo de Ventas.-** El saldo de la cuenta Costo de Ventas por \$169.382,88 muestra el valor correspondiente al costo del rubro de repuestos; calculado en base al costo del Inventario Inicial, las adquisiciones durante el periodo y el saldo de Inventario Final que arroja nuestro sistema al precio de adquisición.



**Gastos Operaciones.-** El valor total de \$ 415.173,37 consolida la sumatoria de los gastos operacionales ejecutados durante el periodo contable, por concepto de sueldos, beneficios sociales, servicios profesionales, compra de suministros, gastos por conceptos de mantenimiento, servicios, seguridad, arriendos, publicidad, transporte, combustible, caja chica y pagos de servicios básicos, gastos financieros y el correspondiente gasto de depreciaciones, lo que arroja un saldo de resultados negativo por el valor de \$17.348,02 valor que supera los ingresos generados en el periodo contable, pero que no se pueden considerar como una perdida sino mas bien en términos operativos como costo de inversión por inicio de nuestras operaciones, considerando además que el ejercicio contable no fue completo.

Elaborado por:

  
Dra. Julia Edith Heredia V.  
**CONTADORA**