

AUTOMOTRISA S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1.- INFORMACIÓN GENERAL

INGENIERIA AUTOMOTRIZ AUTOMOTRISA S.A. es una sociedad Anónima radicada en Ecuador, el domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la ciudad de Quito, su actividad principal es la de brindar servicios de mantenimiento, reparación, fabricación, lavado de vehículos automotrices, inicia sus operaciones el 1 de mayo del 2014.

NOTA 2.- BASES DE ELABORACIÓN

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2015, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, por ser la moneda que se utiliza en Ecuador.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la Nota 3.

NOTA 3.- POLITICAS CONTABLES

Bases de Elaboración de los Estados Financieros:

Los Estados financieros incluyen todas las transacciones de gastos e ingresos incurridos en la operación de servicios de mantenimiento, enderezada y pintura de vehículos automotrices.

Reconocimiento de Ingreso por actividades Ordinarias.

El ingreso de actividades Ordinarias procedentes de la venta de repuestos se reconoce cuando se entrega los bienes (repuestos) y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades Ordinarias por los servicios de mantenimiento, enderezada, pintura y reparación de vehículos automotrices se reconoce por el grado de avance del trabajo.

Costos por enderezada, pintura, mantenimiento y reparación de vehículos.

Todos los costos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

Propiedad, Planta y Equipo.

Las partidas de Propiedad, 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. En la depreciación de Propiedad, Planta y Equipo se utiliza las siguientes tasas anuales:

Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%
Equipos de Oficina	10%
Maquinaria y Herramientas	10%

Activos Diferidos.

Los Activos Diferidos corresponden a los Gastos de Constitución y Adecuaciones efectuadas en las instalaciones de los Talleres de Mecánica y Enderezada y Pintura, tales como: instalaciones eléctricas, estructuras metálicas y remodelación de interiores, se los amortiza en línea recta a 5 años por el tiempo de duración del contrato de arrendamiento del terreno donde funcionan los talleres. Se miden al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Cuentas por Cobrar Clientes y Otras Cuentas por Cobrar.

Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. 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, de ser el caso se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Varios Deudores.

Constituyen valores entregados como anticipos a terceros como contraprestación de los servicios por enderezada, pintura y arreglos de índole mecánica, se los liquida una vez recibido el servicios para el cual fueron contratados.

Cuentas por Pagar Proveedores Locales.

Las cuentas por Pagar Proveedores Locales, son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses, se encuentran registrados en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

Sobregiros y Préstamos Bancarios.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Costos por Préstamos Bancarios.

Todos los costos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren

Beneficios a los Empleados.

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido en el Código de Trabajo aplicado en Ecuador y corresponde básicamente a las provisiones de Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo, Vacaciones y Aporte Patronal, el importe de estas provisiones corresponde sólo a la parte proporcional del año en curso.

Información sobre juicios.

Actualmente la compañía no mantiene juicios de ninguna índole, en caso de que a futuro se presenten litigios, se tomarán y elaborarán las políticas pertinentes para un buen manejo del registro contable a fin de que las contingencias tengan la menor afectación en los estados financieros de la compañía.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRA CLIENTES.

El detalle de las cuentas por cobrar es como sigue:

NOMBRE CLIENTE	VALOR
SERV. DE CESANTIA DE LA POLICIA	332.30
SERV. DE CESANTIA DE LA POLICIA	276.68
LABORATORIOS LIFE	370.38
SERV. DE CESANTIA DE LA POLICIA	225.34
JORGE HOMERO YUNDA MACHADO	213.60
JORGE LUZURIAGA	78.40
RUFO IMBAQUINGO	63.84
LUIS MOLINA	165.14
MINISTERIO DEL DEPORTE	419.70
MINISTERIO DEL DEPORTE	408.84
MINISTERIO DEL DEPORTE	212.14
MINISTERIO DEL DEPORTE	382.20
MINISTERIO DEL DEPORTE	396.88
MINISTERIO DEL DEPORTE	621.80
MINISTERIO DEL DEPORTE	235.35
MINISTERIO DEL DEPORTE	33.60
MINISTERIO DEL DEPORTE	297.11
MINISTERIO DEL DEPORTE	443.97
MINISTERIO DEL DEPORTE	253.57
MINISTERIO DEL DEPORTE	38.30
MINISTERIO DEL DEPORTE	93.74
MINISTERIO DEL DEPORTE	115.36
MINISTERIO DEL DEPORTE	930.72
MINISTERIO DEL DEPORTE	311.47
MINISTERIO DEL DEPORTE	468.27
MINISTERIO DEL DEPORTE	360.75
MINISTERIO DEL DEPORTE	123.76
MINISTERIO DEL DEPORTE	33.60
MINISTERIO DEL DEPORTE	33.60
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	7,940.42

Las cuentas por cobrar corresponden a la facturación del mes en curso, cobrados en los primeros meses del 2016.

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Préstamos Empleados	\$165,00
Impuestos Anticipados por Renta	\$2.497,76
Impuestos Anticipados por IVA	<u>\$707,67</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2015	\$3.370,43

El valor de impuestos Anticipados tanto por Renta como por IVA corresponde a las retenciones realizadas por nuestros clientes durante el ejercicio fiscal del 2015.

NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:

Costo	Muebles y Enseres	Equipo Comp.	Equipo Oficina	Maq y Herramt	Total General
1 de enero del 2015	1.372,87	1.139,13	103,40	3.797,60	\$6.413,00
(+) Adiciones		231,25			<u>\$231,25</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2015					\$6.644,25
Depreciación Acumulada					
1 de enero del 2015	0,00	65,47	0,00	0,00	\$65,47
Depreciación Anual	137,28	445,92	10,32	379,80	<u>\$973,32</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2015					<u>\$1.038,79</u>
Activo Neto					<u>\$5.605,46</u>

Las adiciones de activo fijos corresponde a la compra de una impresora marca CANON (Equipos de Computación) instalada en el Taller de la Mecánica, registrada a su costo de adquisición.

NOTA 7.- ACTIVOS DIFERIDOS – GASTOS DE CONSTITUCION y ADECUACIONES.

El detalle de los Gastos de Constitución de la compañía y las Adecuaciones en los talleres de Mecánica, Pintura y Enderezada, es el siguiente:

Gastos de Constitución	\$3.094,54
Adecuaciones	<u>\$31.701,68</u>
	\$34.796,22
(-) Amortización Anual	<u>\$6.959,28</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2015	\$27.836,94

Los gastos de constitución constituyen todos los costos incurridos en la creación de la compañía como son: escritura de constitución, pago de impuestos, registro, abogados, etc. Y las Adecuaciones corresponden al montaje del Taller de Pintura y Enderezada y remodelación de interiores del Taller de Mecánica terminados en el mes de diciembre.

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR – PROVEEDORES LOCALES y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

El importe de las Cuentas por Pagar a Proveedores Locales corresponden a créditos corrientes originados por el giro normal de operación de la compañía y el valor de Otras Cuentas por Pagar son gastos incurridos para el funcionamiento del taller y otros gastos menores, cuyos valores al 31 de diciembre ascienden a:

Proveedores Locales	\$11.121,91
Otras Cuentas por Pagar	<u>\$ 6.029,77</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2015	<u>\$17.151,68</u>

NOTA 9.- PRESTAMOS BANCARIOS.

El importe de préstamos bancarios es de \$7.477,82, otorgado el 22 de diciembre del 2014, por la Cooperativa de Ahorro y Crédito Andalucía Ltda., a una tasa efectiva del 16,08% y a 36 meses plazos, préstamo concedido como Capital de Trabajo.

NOTA 10.- PRESTAMOS ACCIONISTAS.

Los préstamos accionistas corresponden a la participación en efectivo de la inversión inicial realizada para la constitución de la compañía, adecuaciones, compras de activos y el arranque de las operaciones, el importe de la inversión al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

Socio	Valor de la Inversión
Fabián Espinosa	<u>\$34.673,75</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2015	<u>\$34.673,75</u>

La obligación se clasifica como un pasivo corriente, por cuanto el interés de los socios es el de recuperar su inversión de manera inmediata.

NOTA 11.- BENEFICIOS POR PAGAR A LOS EMPLEADOS E IMPUESTOS POR PAGAR.

Los beneficios por pagar a los empleados corresponden a las provisiones de ley estipuladas en el código de trabajo y su provisión al 31 de diciembre corresponde a la parte proporcional del año 2015, de igual forma los impuestos por pagar corresponde a los impuestos del mes de diciembre a ser cancelados en enero del 2016.

NOTA 12.- CAPITAL SOCIAL.

Los saldos al 31 de diciembre del 2015 comprenden 2000 acciones ordinarias por un valor nominal de \$1,00 completamente canceladas, emitidas y en circulación.

NOTA 13.- APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.

Los Aportes para Futuras Capitalizaciones por la suma de \$4.370,00 efectuados por el socio Fabián Espinosa, que al 31 de diciembre del 2014 quedaron registrados en esta cuenta, fueron reclasificados a Cuentas por Pagar Préstamos Accionistas – Fabián Espinosa, por resolución de los socios.

NOTA 14.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

Efectivo en Caja \$3.933,26

NOTA 15.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS y OTROS INGRESOS.

Ingresos por servicios Mecánicos, Enderezada y Pintura	\$157.299,89
Otros Ingresos	<u>\$ 4.816,37</u>
Total Ingresos ordinarios al 31 de diciembre 2015	<u>\$162.116,26</u>

Los otros ingresos corresponden a servicios por arreglos menores, en los cuales únicamente se ha cobrado la mano de obra.

NOTA 16.- COSTOS FINANCIEROS.

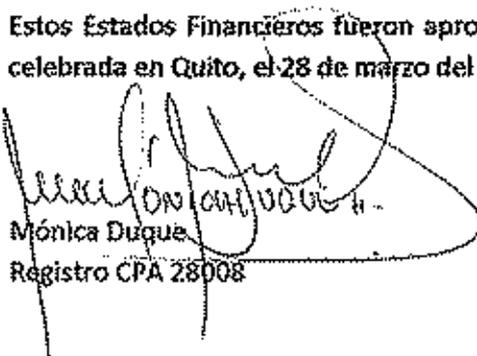
Al 31 de diciembre del 2015, los costos financieros ascienden a \$5.421,94, que básicamente corresponden al pago intereses por el préstamo bancario, servicios de comisiones y gastos bancarios cobrados por el manejo de la cuenta corriente y las comisiones cobradas por las tarjetas de crédito con las que opera la compañía.

NOTA 17.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

Debido a las serias condiciones económicas de contracción del mercado y en general a la difícil situación económica por la que atraviesa el nuestro país, la compañía presenta problemas en su facturación y por ende atraviesa una situación financiera difícil, esperamos que las condiciones del país mejoren para así poder recuperarnos.

NOTA 18.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Estos Estados Financieros fueron aprobados por los socios, en Junta General de Accionistas, celebrada en Quito, el 28 de marzo del 2016.


Mónica Duque
Registro CPA 28008