ANDINAMOTORS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

NOTA 1

Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende la existencia en moneda de curso legal (USD), moneda extranjera, cheques, depósitos en entidades bancarias y colocaciones efectuadas en instituciones financieras.

La moneda nacional se valúa a su valor nominal y la extranjera, al tipo o tasa de cambio bancaria que esté en vigor al momento de cada transacción y al cierre de cada ejercicio económico, los saldos existentes se ajustan al valor de cotización o tipo de cambio vigente en dicha fecha. Los beneficios o pérdidas resultantes forman parte del ejercicio económico.

Los fondos fijos en el balance general o estado de situación muestran únicamente el efectivo no utilizado; por consiguiente al final de cada período económico se registran los activos y gastos pendientes de reembolso.

NOTA 2

A) Clientes, efectos y cuentas por cobrar

Son derechos de la empresa, producto de obligaciones contraídas por terceros por concepto de compras de maquinaria y equipos de construcción incluso partes y piezas, se generan en el momento en que se configuran los hechos que los originan y se cancelan cuando se produce el cobro conforme a las cláusulas contractuales acordadas.

Baja en cuentas
Un activo financiero o de corresponder, una parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros se da de baja cuando:

- Hayan expirado los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generados por el activo
- Se hayan transferido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero, a través de un acuerdo de transferencia
- Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo.

B) Provisión para cuentas incobrables

Se establece a base del 1% de los créditos concedidos en el período, conforme lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario, el valor acumulado no puede exceder el 10% de la cartera.

NOTA 3

Valuación de Inventarios

El costo de las compras nacionales se determina a base de los valores pagados a los proveedores más los gastos incurridos hasta la llegada de la mercadería, para su control contable se utiliza el sistema de inventario permanente y para su valuación el método promedio ponderado.

Los intereses relacionados con el financiamiento de la adquisición no integran el costo.

NOTA 4

Activo fijo

Comprende los bienes inmuebles, muebles, equipos de computación, otros equipos y máquinas adquiridas, que tienen una vida útil superior a un año, no se agotan en el primer uso y su incorporación se realiza con el propósito de utilizarlos en la actividad que desarrolla la empresa y no para su venta. Dichos bienes son depreciables en períodos uniformes de tiempo, de acuerdo a las características de los mismos.

Valoración

Los activos tangibles se valoran al precio de adquisición, que considera el precio neto pagado por los bienes, representado por el monto de efectivo entregado o su equivalente, más todos los gastos necesarios para colocarlo en el lugar y condiciones de uso, tales como fletes, seguros, derechos y gastos de importación, y gastos de instalación, hasta su puesta en marcha, o momento de su alta.

El costo real de elaboración o construcción incluye los costos directos e indirectos, tales como materiales, mano de obra, administración de obra, planificación y otros gastos incurridos o que se ejecuten durante el período de construcción, cuando esta se elabora con medios propios de la empresa. Este período finaliza el momento en que el bien está en condiciones de uso.

El valor de estos bienes se actualiza contablemente por el registro de la depreciación, cuando corresponda incluyéndose el importe de la misma en el resultado del ejercicio económico.

Los intereses por préstamos recibidos durante el período de construcción o instalación del activo pueden contabilizarse o considerarse como gastos del ejercicio económico; mientras los que se ocurre a partir de que el activo está en condiciones de entrar en servicio, no serán capitalizables en las condiciones en que se reciben.

Depreciación

Para la depreciación se ha adoptado el método de línea recta sin considerar un valor residual y se aplica de manera individual a cada bien.

La vida útil considerada para la depreciación de activos fijos está a base de lo determinado en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno:

PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN

CUENTAS	PORCENTAJE	VIDA ÚTIL
Edificio	5 % anual	20 años
Instalaciones	10 % anual	10 años
Muebles y Enseres	10 % anual	10 años
Herramientas	10 % anual	10 años
Vehículos	20 % anual	5 años
Equipo de Computación	33 % anual	3 años

Normas Internacionales de Información Financiera

En atención a lo dispuesto en la Resolución 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre de 2008, emitida por la Superintendencia de Compañías la Empresa, consideró como año de transición para la implantación de la Normas Internacionales de Información Financiera el ejercicio 2010, y, a partir de 2011, formuló sus estados financieros con aplicación de esta normativa; los efectos de su aplicación, se revelan en las notas 8 referente a Propiedad Planta y Equipo en la nota 21, en la cuenta Resultados Acumulados provenientes por adopción de NIIF por primera vez.

NOTA 5 PASIVOS FINANCIEROS

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable excepto los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado, en donde los costos de transacción directamente atribuibles forman parte del costo inicial.
En los Estados financieros la compañía clasifica según las categorías definidas en las NIC 39 como: pasivos pro préstamos y cuentas por pagar.

Baja en cuentas por pagar

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato se haya pagado o cancelado, o haya vencido

Participación de trabajadores

La participación a trabajadores se registra en los resultados del año como parte de los costos del personal y se calcula aplicando el 15% sobre la Utilidad Contable

Provisiones y pasivos contingentes

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado.

Las provisiones se revisan a cada fecha del Estado financiero y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Impuesto a la renta Corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año incluye tanto el impuesto a la renta corriente como el impuesto a la renta diferido, en este año el porcentaje de impuesto a la renta fue del 22%, calculado sobre la Utilidad contable menos 15% participación trabajadores más gastos no deducibles. Hay que mencionar que la Compañía registró como un gasto en el estado de resultados el Anticipo de impuesto a la renta el mismo que se convierte en impuesto a la renta anual, es decir no se contabilizó el impuesto del 22%.

NOTA 1 CAJA BANCOS

El equivalente de Caja Bancos al 31 de Diciembre 2015 es: US$.1009930.00

NOTA 2 CLIENTES

Presenta un monto de US$.1814881.00

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES

Presenta un monto de USD$ -165340.00

NOTA 3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Presenta un monto de US$.9700.00

NOTA 4 INVENTARIO

Presenta un monto de US$.1970208.00

NOTA 5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El total de propiedad planta y equipo asciende a US$4´337.117,00 en este valor está considerado el costo histórico menos la depreciación.

NOTA 6 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Nacionales ascienden a US$ 432314.00
Extranjeras ascienden a US$ 1749.207.00

NOTA 7 OBLIGACIONES LABORALES

Presenta un monto de US$.46414.00, desglosado en Sueldos por Pagar, 15% Participación Trabajadores y Provisiones de Beneficios Sociales.

NOTA 8 PROVEEDORES

Presenta un monto de US$.351564.00

NOTA 9 ACREEDORES FISCALES

Presenta un monto de US$.27365.00 desglosado Retenciones en la Fuente, Retenciones IVA e IVA por Pagar.

NOTA 10 ACREEDORES VARIOS

Presenta un monto de US$.274071.00, el mismo corresponde a Anticipo clientes, Intereses ganados no percibidos seguros de clientes y otros.

NOTA 11 CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Préstamo Accionistas US$ 316609.00
Prestamos de terceros US$ 1´446572.00

NOTA 12 OBLIGACIONES PATRONALES DE LARGO PLAZO

Jubilación Patronal US$ 37917.00
Desahucio US$ 16697.00

NOTA 13 CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de ANDINAMOTORS de US$.2´635.000,00 al 31 de diciembre de 2015.

NOTA 14 RESERVAS

Reserva Legal US$ 409.608.00
Reserva Facultativa US$ 143527.00

NOTA 15 RESULTADOS

Resultados adopción primera vez NIIF US$ 1492271.00
Resultados acumulados US$ 616878.00
Resultado del ejercicio US$ -16664.00

ING. SANTIAGO VALENCIA
GERENTE GENERAL

AMELIA ESTRELLA V.
CONTADORA