

NOTA 1

**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

ANDINAMOTORS S.A. es una Empresa con domicilio en la ciudad de Ambato, su funcionamiento se rige por lo dispuesto en la Ley de Compañías, Resoluciones de Junta General, de Directorio y demás disposiciones legales que controlan las actividades de las Compañías en la República del Ecuador. Inicia sus actividades mediante escritura pública otorgada ante el Notario Dr. Rodrigo Naranjo Garcés el 27 de septiembre de 2001, Resolución de la Superintendencia de Compañías 251 del 13 de noviembre de 2001, inscrita en el registro Mercantil bajo el número 506 en el libro del repertorio 3429 de 24 de octubre de 2001.

La Compañía por escritura pública otorgada ante el Notario Séptimo del cantón Ambato, el 3 de diciembre de 2012, que fue aprobada por la Intendencia de Compañías de Ambato, mediante Resolución No. SC.DIC.A.2012.621 de 20 de diciembre de 2012, incrementó su capital así:

Capital autorizado	USD 5 270 000
Capital Suscrito	USD 2 635 000

El capital suscrito se conforma por 2 635 000 acciones ordinarias nominativas de USD 1 cada una.

Su actividad se orienta a comprar, vender, comercializar, distribuir, alquilar, importar y/o exportar vehículos para lo cual ha establecido dos puntos de venta en la ciudad de Ambato y sucursales en las ciudades de Latacunga y Riobamba, que se controlan mediante políticas emitidas desde la oficina principal.

Las políticas contables de la Compañía están de acuerdo con la Ley de Régimen Tributario, Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno y con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y se resumen a continuación:

**A) Sistema contable**

La Contabilidad se procesa mediante el uso del paquete contable **Kairós** (Sistema Administrativo-Contable), el cual tiene la finalidad de facilitar y agilizar la toma de decisiones, está instalado en la oficina principal en microcomputadores que funcionan integrados en red; su administración se encuentra a cargo del Contador General y del Programador en calidad de asesor.

El sistema integra la información reportada diariamente por cada uno de los departamentos a Contabilidad, mediante los siguientes subsistemas: Contabilidad, Inventarios, Compras, Facturación – Ventas, Crédito, Vehículos, Personas-Clientes- Proveedores – Empleados u otros, Bancos, Retenciones a proveedores, Activos Fijos,

mayores prestaciones y Actualizaciones e innovaciones de acuerdo a las necesidades ya sea de las empresas o cambios gubernamentales.

La Auxiliar Contable se encarga de ingresar todas las transacciones al sistema; la integración definitiva se realiza cuando valida los datos la Contadora General.

**B) Unidad Monetaria**

La unidad monetaria para el reconocimiento y el registro de las transacciones es el dólar de los Estados Unidos de América, moneda oficial en nuestro país a partir del 13 de marzo de 2000 según consta en la LEY PARA LA TRANSFORMACIÓN ECONÓMICA DEL ECUADOR.

**C) Bases de Presentación de los Estados Financieros**

La Compañía prepara sus Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Para su formulación considera como bases de acumulación los costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones, con excepción de los beneficios sociales de largo plazo que son valorizados a base de métodos actuariales.

El ejercicio económico observado por la Compañía corre de Enero a Diciembre de cada año.

**D) 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.

**E) Clientes, efectos y cuentas por cobrar**

Son derechos de la empresa, producto de obligaciones contraídas por terceros por concepto de compras de vehículos, repuestos, prestación de servicios, venta de bienes,

servicios o actividades análogas; 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.

**F) 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.

**G) Valuación de Inventarios**

**Vehículos, repuestos y otros materiales**

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 los vehículos, repuestos y otros materiales a las bodegas de la Empresa, 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.

**H) Activo fijo**

Comprende los bienes inmuebles, muebles, equipos de computación, otros equipos y máquinas adquiridas, que tienen una vida útil superior a un 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.

ONCE  
MB

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.

#### I) 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	5 % anual	20 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

#### NOTA 2

##### 1.1.1.01 CAJA Y BANCOS

##### 1.1.1.02

El equivalente de Caja y Bancos al 31 de Diciembre es:

CODIGO	CUENTA	TOTAL
1.1.1.01.02.01	Caja Chica	1.415,00
	<b>SUMAN</b>	<b>1.415,00</b>

##### 1.1.1.02. BANCOS

1.1.1.02.01.01	Produbanco - Cte.02081001394	458.910,27
1.1.1.02.01.02	Banco Internacional - Cte.5000604750	7.912,15
1.1.1.02.01.03	Banco Austro - Ah.18523957	4.184,22
1.1.1.02.01.04	Banco Austro - Cte.0518001396	22.413,86
1.1.1.02.01.05	Banco Guayaquil - Ah.7118478	22.043,24

1.1.1.02.01.06	Banco Proamerica - Ah.6018701016	3.339,22
1.1.1.02.01.07	Banco Proamerica - Cte.1013178248	3.481,03
1.1.1.02.01.08	Banco Pichincha - Ah*4913041600	184.733,20
1.1.1.02.01.09	Banco Machala - Ah.1300029643	2.094,37
1.1.1.02.01.11	Coop. Cámara de Comercio Ah.100047316	38.476,76
	SUMAN	747.588,32

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	749.003,32
-------------------------------	------------

### NOTA 3

#### 1.1.2.01 CLIENTES

Los saldos de cuentas por cobrar a clientes son susceptibles de recuperación y se clasifican de la siguiente manera:

Oficina	Cartera vigente	Cartera vencida	Total	%
Matriz	\$ 908.459,24	\$ 155.457,11	\$ 1.063.916,35	59,38
Ingahurco	\$ 289.063,59	\$ 102.839,94	\$ 391.903,53	21,87
Sucursal Latacunga	\$ 62.015,27	\$ 519,80	\$ 62.535,07	3,49
Sucursal Riobamba	\$ 235.747,04	\$ 37.499,87	\$ 273.246,91	15,25
<b>Suman</b>	<b>\$ 1.495.285,14</b>	<b>\$ 296.316,72</b>	<b>\$ 1.791.601,86</b>	<b>\$ 100,00</b>

83,46%

16,54%

### NOTA 3.1

#### 1.1.2.01.02 PROVISIÓN CTAS. INCOBRABLES PROVISIÓN

El movimiento de la Provisión de cuentas Incobrables fue:

Saldo al inicio del año	-165.339,54
Cancelación cuentas incobrables de un cliente	4.904,21
Cargo ingreso provisión 2015	-17.576,15
<b>Saldo según auditoria</b>	<b>\$ (178.011,48)</b>
Saldo según contabilidad	\$ 178.011,48
<b>Diferencia</b>	<b>\$ (0,01)</b>

TRICE  
M

La disminución de la provisión es consecuencia de la baja del saldo de un cliente que ha permanecido sin movimiento por más de cinco años.

#### NOTA 4

##### 1.1.2.02. CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

Corresponde a préstamos otorgados a los empleados y son recuperados mediante descuento en roles.

CODIGO	CUENTA	2016	2015
1.1.2.02.02.11	Descuento empleados uniformes		520,00
1.1.2.02.02.23	Descto. empleados anticipo de sueldos	1.189,36	2.103,96
1.1.2.02.02.37	Descto. empleados multas tránsito		394,40
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.189,36</b>	<b>\$ 3.018,36</b>

#### NOTA 5

##### 1.1.2.05. CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS

CODIGO	CUENTA	2016	2015
1.1.2.05.01.001	Cuentas x Cobrar Proveedores	3.845,28	181.243,49
1.1.2.05.01.007	Cuentas x Cobrar ECUAFRICCION	893.720,79	850.564,21
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 897.566,07</b>	<b>\$ 1.031.807,70</b>

ECUAFRICCION corresponde a valores entregados en calidad de préstamo a esta empresa; está pendiente de definición plazos, forma de recuperación y si la obligación va a generar intereses.

El saldo de esta obligación se conforma por el saldo por pagar que tiene ECUAFRICCION por la novación de crédito con la Corporación Financiera Nacional que asume ANDINAMOTORS (Nota 16), más otros valores entregados a esa empresa en el ejercicio 2015 y durante el ejercicio 2016; el detalle es el siguiente:

Detalle	Saldo
Valor por pagar de capital e intereses-al 31 de julio de 2015, fecha de la novación del crédito	471 615,73
Valor entregado el 31 de diciembre de 2015	175 000,00
Valor entregado el 31 de diciembre de 2015	203 948,47
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2015</b>	<b>850 564,21</b>
Valores entregados durante el ejercicio 2016	43 156,58
<b>Saldo por pagar al 31 de diciembre de 2016</b>	<b>893 720,79</b>

CATORCE  
/2016

## NOTA 6

### 1.1.2.06. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Son valores pagados por anticipado por lo siguiente:

CODIGO	CUENTA	2016	2015
1.1.2.06.01.03	Impuesto retenido IVA	\$ 4.736,43	\$ 0,00
1.1.2.06.01.05	Crédito Tributario IVA	\$ 80.790,07	\$ 0,00
1.1.2.06.01.06	Garantías	\$ 988,80	\$ 988,80
1.1.2.06.03.02	Retenciones de clientes 2%	\$ 0,00	\$ 8.711,00
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 86.515,30</b>	<b>\$ 9.699,80</b>

Garantías corresponde a un valor entregado por la utilización de los talleres mecánicos en la ciudad de Riobamba.

## NOTA 7

### 1.1.3.01. INVENTARIOS

El saldo corresponde al Inventario Final al 31 de diciembre de 2016 y se integra por existencias físicas constatadas en las bodegas de Vehículos, Repuestos y Taller, tanto en la Matriz como en sus principales Agencias; el detalle es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	2016	2015
1.1.3.01.01.01	Vehículos Hyundai pasajeros	1.356.734,87	1.057.253,97
1.1.3.01.01.02	Vehículos Hyundai comerciales	122.963,73	231.467,55
1.1.3.01.01.03	Repuestos Hyundai	737.746,33	613.028,05
1.1.3.01.01.04	Mecánica	68.458,42	68.458,42
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2.285.903,35</b>	<b>\$ 1.970.207,99</b>

## NOTA 8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (FIJO)

El movimiento de los activos fijos durante el período fue el siguiente:

CÓDIGO	ACTIVO	SALDO 01/01/2015	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO 01/01/2016
1.2.1.01.01.02	Terrano Revalorización NIIF	3.365.828,00			3.365.828,00
1.2.1.02.01	Construcciones en curso	16.495,37	2.819,70	19.315,07	0,00
1.2.2.01.01.02	Edificios matriz revalorización NIIF	348.347,80			348.347,80
1.2.2.01.01.03	Edificios sucursal Riobamba	341.235,80			341.235,80
1.2.2.02.01.01	Adecuac.Instalac. Taller Serv. Matriz	220.121,68			220.121,68

1.2.2.02.01.02	Adecuac.Instalac. Taller Serv. Ag.Norte	41.840,00			41.840,00
1.2.2.02.01.03	Adecuac.Instalac.Taller Serv. Ag.Ltcga.	24.310,94			24.310,94
1.2.2.02.01.04	Adecuac.Instalac.Taller Cámara de pintura	0,00	19.315,07		19.315,07
1.2.2.03.01.01	Equipo y Herramientas	77.343,17			77.343,17
1.2.2.04.01.01	Vehículos	113.228,19		22.831,88	90.396,31
1.2.2.05.01.01	Muebles y Enseres	90.550,94		7.734,26	82.816,68
1.2.2.06.01.01	Equipo Electrónico	4.454,11	2.132,60	224,47	6.362,24
1.2.2.06.01.03	Software proyecto WAP		4.615,67		4.615,67
	<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>4.643.756,00</b>	<b>28.883,04</b>	<b>50.105,68</b>	<b>4.622.533,36</b>

En las cuentas de terrenos y edificios consta la afectación por la aplicación de las NIIF realizado en el ejercicio 2011.

Los incrementos de Edificios, Vehículos, Muebles y Enseres, Equipo de Computación, corresponden a compras realizadas para la Matriz y Agencias de la empresa.

Las disminuciones son consecuencia de activos fijos, que fueron dados de baja con afectación a la depreciación acumulada y en el caso de construcciones en curso, es consecuencia de reclasificaciones realizadas a las cuentas Adecuaciones en Taller Matriz y Agencia Norte.

## DEPRECIACIONES

El movimiento de las depreciaciones es el siguiente:

CODIGO	DETALLE	SALDO 01/01/2015	DEPRECIACIÓN PERÍODO	RETIROS	SALDO 01/01/2016
1.2.2.01.01.09	Deprec. Acum. Edificios	-68.099,34	-17.126,02		-85.225,36
1.2.2.01.01.10	Deprec. Acum. Edificios Revaloriz. NIIF	-41.446,92	-8.325,11		-49.772,03
1.2.2.02.01.09	Deprec. Ac. Adec. Instalac.Taller Matriz	-51.361,72	-22.096,54		-73.458,26
1.2.2.02.01.10	Dep. Ac. Adec. Instalac.Taller Ag.Norte	-4.881,33	-2.099,90		-6.981,23
1.2.2.02.01.12	Deprec. Ac. Adec. Latacunga	-2.836,28	-1.220,12		-4.056,40
1.2.2.02.01.13	Dep. Ac. Adec. Taller Cámara pintura	0,00	-973,18		-973,18
1.2.2.02.01.99	Dep. Ac. Adec.e Instalaciones	0,00			0,00
1.2.2.03.01.09	Deprec. Acum. Equipo y Herram.	-8.532,14	-7.763,28		-16.295,42
1.2.2.04.01.09	Deprec. Acum.Vehículos	-89.498,94	-16.766,30	22.831,88	-83.433,36
1.2.2.05.01.09	Deprec. Acum. Muebles y Enseres	-38.227,06	-8.459,90	7.734,26	-38.952,70
1.2.2.06.01.09	Deprec. Acum. Equipo Electronico	-1.755,47	-1.801,49	224,47	-3.332,49
1.2.2.06.01.10	Deprec. Acum. Sistema Informático	0,00			0,00
	<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>306.639,20</b>	<b>-86.631,84</b>	<b>30.790,61</b>	<b>362.480,43</b>

<b>V. neto</b>	<b>4.337.116,80</b>	<b>-57.748,80</b>	<b>-19.315,07</b>	<b>4.260.052,93</b>
----------------	---------------------	-------------------	-------------------	---------------------

MEISEL

1.2.2.02.01.02	Adecuac.Instalac. Taller Serv. Ag.Norte	41.840,00			41.840,00
1.2.2.02.01.03	Adecuac.Instalac.Taller Serv. Ag.Ltcga.	24.310,94			24.310,94
1.2.2.02.01.04	Adecuac.Instalac.Taller Cámara de pintura	0,00	19.315,07		19.315,07
1.2.2.03.01.01	Equipo y Herramientas	77.343,17			77.343,17
1.2.2.04.01.01	Vehículos	113.228,19		22.831,88	90.396,31
1.2.2.05.01.01	Muebles y Enseres	90.550,94		7.734,26	82.816,68
1.2.2.06.01.01	Equipo Electrónico	4.454,11	2.132,60	224,47	6.362,24
1.2.2.06.01.03	Software proyecto WAP		4.615,67		4.615,67
	<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>4.643.756,00</b>	<b>28.883,04</b>	<b>50.105,68</b>	<b>4.622.533,36</b>

En las cuentas de terrenos y edificios consta la afectación por la aplicación de las NIIF realizado en el ejercicio 2011.

Los incrementos de Edificios, Vehículos, Muebles y Enseres, Equipo de Computación, corresponden a compras realizadas para la Matriz y Agencias de la empresa.

Las disminuciones son consecuencia de activos fijos, que fueron dados de baja con afectación a la depreciación acumulada y en el caso de construcciones en curso, es consecuencia de reclasificaciones realizadas a las cuentas Adecuaciones en Taller Matriz y Agencia Norte.

## DEPRECIACIONES

El movimiento de las depreciaciones es el siguiente:

CODIGO	DETALLE	SALDO 01/01/2015	DEPRECIACIÓN PERÍODO	RETIROS	SALDO 01/01/2016
1.2.2.01.01.09	Deprec. Acum. Edificios	-68.099,34	-17.126,02		-85.225,36
1.2.2.01.01.10	Deprec. Acum. Edificios Revaloriz. NIIF	-41.446,92	-8.325,11		-49.772,03
1.2.2.02.01.09	Deprec. Ac. Adec. Instalac.Taller Matriz	-51.361,72	-22.096,54		-73.458,26
1.2.2.02.01.10	Dep. Ac. Adec. Instalac.Taller Ag.Norte	-4.881,33	-2.099,90		-6.981,23
1.2.2.02.01.12	Deprec. Ac. Adec. Latacunga	-2.836,28	-1.220,12		-4.056,40
1.2.2.02.01.13	Dep. Ac. Adec. Taller Cámara pintura	0,00	-973,18		-973,18
1.2.2.02.01.99	Dep. Ac. Adec.e Instalaciones	0,00			0,00
1.2.2.03.01.09	Deprec. Acum. Equipo y Herram.	-8.532,14	-7.763,28		-16.295,42
1.2.2.04.01.09	Deprec. Acum.Vehículos	-89.498,94	-16.766,30	22.831,88	-83.433,36
1.2.2.05.01.09	Deprec. Acum. Muebles y Enseres	-38.227,06	-8.459,90	7.734,26	-38.952,70
1.2.2.06.01.09	Deprec. Acum. Equipo Electronico	-1.755,47	-1.801,49	224,47	-3.332,49
1.2.2.06.01.10	Deprec. Acum. Sistema Informático	0,00			0,00
	<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>306.639,20</b>	<b>-86.631,84</b>	<b>30.790,61</b>	<b>362.480,43</b>

<b>V. neto</b>	<b>4.337.116,80</b>	<b>-57.748,80</b>	<b>-19.315,07</b>	<b>4.260.052,93</b>
----------------	---------------------	-------------------	-------------------	---------------------

MEISEL

**NOTA 9 INVERSIONES LARGO PLAZO**

CODIGO	CUENTA	2016
1.6.1.01.01.01	ECUAFRICCION	280,00
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 280,00</b>

Corresponde 280 acciones ordinarias de un dólar cada una que la empresa tiene en la Compañía Anónima ECUATORIANA DE FRICCIÓN ECUAFRICCIÓN S.A.

**NOTA 10 ACREEDORES LABORALES**

Corresponde a las provisiones que se acumulan mensualmente para realizar los pagos a los beneficiarios de fondos de reserva, vacaciones, bonos y aportes al IESS y el valor a pagar a los empleados por las utilidades generadas por la empresa en el presente ejercicio.

CODIGO	CUENTAS	2016	2015
2.1.1.01.01.01	Nomina por Pagar	- 469,19	-
2.1.1.01.01.02	Aporte Individual IESS	- 3.175,59	- 3.779,78
2.1.1.01.01.06	15% Participación Utilidad Emp.	- 29.487,02	- 24.043,82
	<b>Suman:</b>	<b>- 33.131,80</b>	<b>- 27.823,60</b>

**NOTA 11 PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES**

Provisiones sociales se conforma de las siguientes sub cuentas:

CODIGO	CUENTAS	2016	2015
2.1.1.01.02.01	Provisión XIII Sueldo	- 2.800,31	- 3.290,12
2.1.1.01.02.02	Provisión XIV Sueldo	- 6.162,21	- 7.118,55
2.1.1.01.02.03	Provisión Fondo de Reserva	- 1.784,34	- 1.942,70
2.1.1.01.02.04	Provisión Vacaciones	- 181,69	- 1.379,43
2.1.1.01.02.05	Aporte Patronal	- 4.085,66	- 4.859,60
2.1.1.01.02.06	Aporte Individual IESS	-	-
2.1.1.01.02.07	Provisión Impuesto Renta Empleados	-	-
2.1.1.01.02.08	Comisiones por Pagar	-	-
	<b>Suman:</b>	<b>- 15.014,21</b>	<b>- 18.590,40</b>

DIECISIETE  
2015

## NOTA 12 RETENCIONES FUENTE

Las retenciones se conforman de la siguiente manera:

CODIGO	CUENTAS	2016	2015
2.1.1.02.02.01	Retención 1%	- 10.957,38	- 4.481,25
2.1.1.02.02.02	Retención 2%	- 322,31	- 437,81
2.1.1.02.02.08	Retención 8%	- 440,43	- 425,72
2.1.1.02.02.10	Retención 10%	- 100,00	- 151,50
2.1.1.02.02.26	Retención por dividendos		
<b>TOTAL</b>		<b>- 11.820,12</b>	<b>- 5.496,28</b>

## NOTA 13 RETENCIONES DEL IVA

El detalle de retenciones del IVA es el siguiente:

CODIGO	CUENTAS	2016	2015
2.1.1.02.03.010	Retención 10%	- 14.587,74	- 5.016,49
2.1.1.02.03.020	Retención 20%	- 133,23	- 264,31
2.1.1.02.03.030	Retención 30%	- 443,09	- 973,90
2.1.1.02.03.070	Retención 70%	- 1.219,15	- 1.086,07
2.1.1.02.03.100	Retención 100%	- 928,50	- 692,56
<b>TOTAL</b>		<b>- 17.311,71</b>	<b>- 8.033,33</b>

## NOTA 14 IMPUESTO A LA RENTA

Corresponde a:

CODIGO	CUENTAS	2016	2015
2.1.1.02.04.01	Impuesto a la Renta de la Compañía	- 5.174,16	-
2.1.1.02.04.02	Impuesto a la Renta de Personal	- 431,40	- 208,63
<b>TOTAL</b>		<b>- 5.605,56</b>	<b>- 208,63</b>

**Impuesto a la Renta de la Compañía.-** La empresa realizó el cálculo del Anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al ejercicio 2015, que fue registrado el 31 de diciembre de 2016 como impuesto causado (este dato consta en el estado de resultados). Para establecer el valor a pagar del impuesto a la renta de este ejercicio, la empresa descontó las retenciones que le fueron realizadas y el pago de las dos cuotas de anticipo que pagó en el presente ejercicio, determinándose así el saldo a pagar.

Dieciocho  
11/11

En el siguiente cuadro se demuestra este movimiento.

CODIGO	CUENTAS	2016
2.1.1.02.04.01	Impuesto causado anticipo determinado	- 114.318,43
	Anticipos pagados en el año (primera cuota)	36.423,36
	Anticipos pagados en el año (segunda cuota)	36.423,36
	Retenciones en la fuente del año	27.586,55
	Retenciones en la fuente años anteriores	8.711,00
	<b>TOTAL -</b>	<b>- 5.174,16</b>

#### NOTA 15 PROVEEDORES

Corresponde a obligaciones contraídas con proveedores nacionales, como consta en el siguiente detalle:

CODIGO	CUENTAS	2016	2015
2.1.1.04.01.01	Proveedores Nacionales	- 219.276,48	- 351.564,39
	<b>TOTAL</b>	<b>- 219.276,48</b>	<b>- 351.564,39</b>

#### NOTA 16 ANTICIPOS VARIOS

Está constituido por valores entregados por los clientes para gestionar compra de vehículos y trámites de matriculación así:

CODIGO	CUENTAS	2016	2015
2.1.1.05.01.01	Anticipos de Clientes	- 71.952,55	- 135.898,73
2.1.1.05.01.03	Anticipos de Clientes Matriculación	- 311,18	- 69,79
	<b>SUMAN</b>	<b>- 72.263,73</b>	<b>-135.968,52</b>

#### NOTA 17 DIVIDENDOS POR PAGAR ACCIONISTAS

Valores pendientes de distribución a los accionistas:

CODIGO	CUENTAS	2016	2015
2.1.1.06.01.01	Dividendos por Pagar Accionistas	- 318.971,39	-

#### NOTA 18 DOCUMENTOS POR PAGAR

Está conformado por:

CODIGO	CUENTAS	2016	2015
2.1.1.07.01.01	Banco Austro	- 160.271,40	-
2.1.1.07.01.21	EFG Bank - S.A. Operaciones	- 1.749.206,84	- 1.749.206,84
2.1.1.07.01.23	Corporación Financiera Nacional	- 337.535,01	- 432.314,44
	<b>SUMAN</b>	<b>- 2.247.013,25</b>	<b>- 2.181.521,28</b>

**Banco del Austro.**- Corresponde a un aval bancario de 16 de diciembre de 2016 a favor de Neohyundai, por la compra de 11 vehículos nuevos, con vencimiento en 60 días.

**FG Bank - S.A. Operaciones.**- Préstamo para financiar capital de trabajo registrado en el Banco Central con el 8 de diciembre de 2016, con el número 161557 a 363 días plazo al 3.42% de interés anual, pagadero capital e interés al vencimiento, 26 de octubre de 2017.

**Corporación Financiera Nacional.**- El saldo corresponde a un Convenio de Novación por Sustitución de Deudor mediante el cual ANDINAMOTORS asume la obligación por pagar del capital e intereses acumulados que la empresa FISTELEV S.A. mantiene con la Corporación Financiera Nacional; se establece como plazo 1800 días (5 años) a partir de 20 de julio de 2015 al 9.7612 % de interés nominal anual, una tasa efectiva del 10.21 % de interés anual, pagaderos en 60 dividendos cada 30 días según tabla de amortización.

Por esta transacción, al 31 de diciembre de 2016, el saldo por pagar se presenta de la siguiente manera:

Detalle	Saldo
Valor por pagar de capital e intereses al 31 de julio de 2015, fecha de la novación del crédito	471 615,73
Pago realizado el 31 de diciembre de 2015	-39 301,30
Valores pagados en el ejercicio 2016 de las cuotas del capital e intereses correspondientes a la novación del crédito	-94 779,43
<b>Saldo por pagar al 31 de diciembre de 2016</b>	<b>337 535,01</b>

La obligación por pagar que asume la empresa con la Corporación Financiera Nacional y los pagos realizados por este concepto, se registra como una cuenta por cobrar a la empresa ECUAFRICCION (Nota 5).

#### NOTA 19 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se conforma de las siguientes cuentas:

CODIGO	CUENTAS	2016	2015
2.1.1.09.01.015	Seguros por Pagar Clientes	- 20.574,19	- 36.086,23
2.1.1.09.01.025	Otros descuentos nómina por pagar	- 12,00	- 10,00
	<b>SUMAN</b>	<b>- 20.586,19</b>	<b>- 36.096,23</b>

El valor de seguros por pagar corresponde a renovaciones de las pólizas que se deben contratar para asegurar vehículos adquiridos a través de créditos directos otorgados a clientes de la empresa.

#### NOTA 20 INTERÉS PERCIBIDO NO GANADO

Corresponde a los intereses generados por los créditos directos otorgados a clientes en las ventas de vehículos que financia la empresa.

De acuerdo a condiciones pactadas en los contratos de compra venta, los intereses ganados son registrados en cuentas de resultados conforme estos son percibidos.

CODIGO	CUENTAS	2016	2015
2.1.1.10.01.001	Interés Percibido no ganado	- 106.450,12	- 102.005,06
	<b>SUMAN</b>	<b>- 106.450,12</b>	<b>- 102.005,06</b>

#### NOTA 21 DIFERIDO

Está conformado por las siguientes provisiones:

CODIGO	CUENTAS	2016	2015
2.1.1.11.01.001	Provisión Gastos Legales	- 35.774,88	- 32.722,47
2.1.1.11.01.003	Provisión Gastos Administrativos	- 640,00	
2.1.1.11.01.006	Provisión Seguros	- 1.740,00	-
	<b>SUMAN</b>	<b>- 38.154,88</b>	<b>- 32.722,47</b>

#### NOTA 22 PRÉSTAMOS POR PAGAR ACCIONISTAS

Se conforma por los préstamos otorgados por los accionistas, de los cuales no se ha definido condiciones de pago:

CODIGO	CUENTAS	2016	2015
2.2.2.01.01.001	Velasco Freire Raúl	- 316.609,25	- 316.609,25
2.2.2.01.01.002	Velasco Freire Marco	- 1.287.267,14	0
	<b>SUMAN</b>	<b>- 1.603.876,39</b>	<b>- 316.609,25</b>

#### NOTA 23 PROVISIONES JUBILARES A LARGO PLAZO

Corresponde a provisiones establecidas a base del estudio actuarial presentado por Logaritmo Cía. Ltda., mediante informe IN-10058/2299-2014 de 12 de octubre de 2016, a través del cual determina el "Valor Actual de la Reserva Matemática" necesaria para financiar las obligaciones impuestas por la aplicación de la Jubilación Patronal, según manda el art. 216 del Código del Trabajo según codificación 2005-17 publicado en el Registro Oficial 167 de 16 diciembre de 2005, valoradas al 31 de diciembre de 2016, así como las provisiones para Desahucio.

CODIGO	CUENTAS	PROV. 2015	PROV.PERÍODO	PROV. 2016
2.2.5.01.01.01	Provisión jubilación patronal	- 37.916,72	- 7.169,42	- 45.086,14
2.2.5.01.01.02	Provisión desahucio	- 16.696,56	1.408,53	- 15.288,03
	<b>SUMAN</b>	<b>- 54.613,28</b>	<b>- 5.760,89</b>	<b>- 60.374,17</b>

NOTA 24

2.2.6.01.01. PRÉSTAMOS DE TERCEROS

Se conforma por los préstamos otorgados por el Gerente y ex accionista, de los cuales no se ha definido condiciones de pago:

CODIGO	CUENTAS	2016	2015
2.2.6.01.01.001	Velasco Freire Marco	0	-1.287.267,14
2.2.6.01.01.002	Valencia Romero Santiago	- 159.304,56	- 159.304,56
SUMAN		- 159.304,56	- 1.446.571,70

NOTA 25 CAPITAL SOCIAL

Como se revela en la nota 1, el Capital Social de Andinamotors S.A. al 31 de diciembre de 2016 asciende a USD 2.635.000, no se ha modificado con relación al ejercicio anterior y se conforma así:

SOCIO	PARTICIPACION AL 31-12-2016	PORCENT. %
Vavelfre Cia. Ltda.	\$ 527.000,00	20,00
Velasco Freire Raúl	\$ 1.054.000,00	40,00
Velasco Freire Marco	\$ 1.054.000,00	40,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2.635.000,00</b>	<b>100,00</b>

a. Cesión de acciones

El 1 de marzo de 2016, el accionista MARDIC INVESTMENTS LLC debidamente representado por su Apoderado, transfiere la totalidad de sus acciones al Señor Marco Velasco Freire en los siguientes términos: "...la indicada cesión comprende la totalidad de los derechos y obligaciones que tenía el CEDENTE sobre las acciones cedidas, es decir, involucra los derechos que podría corresponder a dichas acciones por reservas, reservas por revalorización del patrimonio sin restricción, superávit, utilidades retenidas, aumentos de capital en trámite y cualquier otro concepto, de tal manera que, el CEDENTE al enajenar sus respectivas acciones lo hace con todos los derechos, ventajas y privilegios sin reservarse ninguno de ellos para sí. ..."

Cumplida esta formalidad, el capital de la empresa quedó estructurado como consta en el cuadro precedente.

b. Utilidad por acción

Detalle	PARTICIPACION AL 31-12-2016
Utilidad del periodo	\$ 52.774,70
Promedio ponderado de número de acciones	\$ 2.635.000,00
<b>UTILIDAD BÁSICA POR ACCIÓN</b>	<b>2%</b>

VEINTIDOS

2016

**NOTA 26 RESERVAS, REVALORIZACION Y UTILIDADES**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
3.2.1.01.01.01	Reserva Legal	- 450.463,05	- 409.607,58
3.2.1.01.01.02	Reserva Facultativa	- 143.526,66	- 143.526,66
3.3.1.01.01.04	Revalorización	- 1.492.270,83	- 1.492.270,83
3.4.1.01.01.01	Utilidad Años Anteriores	- 191.658,90	- 616.877,75
3.2.1.01.01.05	Utilidad Ejercicio/Pérdida	- 52.774,70	16.664,17
	<b>SUMAN</b>	<b>- 2.330.694,14</b>	<b>- 2.645.618,65</b>

- Reserva Legal Corresponde al registro de la reserva establecida en el ejercicio 2014.
- Reserva por revalorización y facultativa, no se han modificado en el periodo examinado.
- Utilidad Años Anteriores se modificó debido a que se utilizó para amortizar una pérdida de años anteriores, incrementar la reserva legal y repartir dividendos; estos movimientos se aprecian en el estado de cambios en el patrimonio.

**NOTA 27 GASTO DE VENTA**

Los gastos de venta en el período fueron los siguientes:

<b>Gastos de venta</b>	<b>Valor</b>
Sueldos y salarios	339.808,29
Beneficios sociales	137.503,11
Depreciaciones	83.632,91
Primas de Seguro	13.347,19
Arrendamiento	61.897,67
Gastos generales	94.789,04
Activos fijos (mantenimiento)	20.012,42
Servicios	65.270,81
Gastos de representación	36.353,00
Software Integración WA	1.827,46
Contribuciones	27.723,48
Inversión en personal	6.020,57
Líneas (publicidad y otros)	101.951,52
<b>Suman</b>	<b>990.137,47</b>

VEINTITRES

9/23

## NOTA 28 GASTO DE VENTA

Los gastos administrativos en el período fueron los siguientes:

Gastos administrativos	Valor
Sueldos y salarios	74.279,31
Beneficios sociales	24.745,54
Gastos generales	1.857,22
Activos fijos (mantenimiento)	136,60
Servicios	157,36
Contribuciones	237,50
Gastos inversión personal	334,29
Suman	101.747,82

## NOTA 29 IMPUESTO A LA RENTA

En el 2016 el impuesto a la renta para sociedades es el 22% y el 12% cuando la empresa decide reinvertir las utilidades obtenidas.

En el 2016 se pagó anticipos del impuesto a la renta y existieron retenciones en la fuente las mismas que deben ser compensadas con el impuesto a la renta causado.

Considerando lo expuesto en párrafos anteriores, a continuación se presenta la conciliación tributaria:

VEINTICUATRO