

### 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2013, presenta los siguientes saldos:

(Expresado en dólares)

	2012	2013
Terrenos	768,350.00	758,350.00
Edificios	466,899.51	466,899.51
Maquinaria	1,147,777.89	1,154,337.89
Instalaciones	8,878.43	8,878.43
Muebles y enseres	13,713.23	13,713.23
Equipos de compu/oficina	28,586.69	28,586.69
Vehículos	52,131.07	52,131.07
Troqueles	23,000.24	23,000.24
Herramientas	1,350.00	1,350.00
Radio frecuencia	4,334.06	4,334.06
Depreciación acumulada p.p y eq	(1,069,597.73)	(1,136,047.73)
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1,435,423.39</b>	<b>1,375,533.39</b>

#### Depreciación Acumulada

Detalle	Saldo al 31-12-2013
Depreciación Acumulada Terrenos	17,854.56
Depreciación Acumulada Maquina	162,933.61
Depreciación Acumulada Instalación	867,345.03
Depreciación Acumulada Muebles	1,362.40
Depreciación Acumulada E.Oficina	9,642.23
Depreciación Acumulada Vehículo	34,101.54
Depreciación Acumulada Troquete	16,298.93
Depreciación Acumulada Herramien	21,951.80
Depreciación Acumulada Radio/RF	556.88
Depreciación Acumulada Proveedor	4,062.73
<b>TOTAL DEPRECIACIONES ACUM.</b>	<b>1,136,047.73</b>

Estos rubros, se determinan al costo de adquisición, además han sido depreciados en línea recta, con un valor residual del 5% en algunos activos. Se verificó la exactitud de sus cálculos y la correcta aplicación de sus porcentajes.

La cuenta de terrenos con la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, en el año se ha mantenido con un valor de 758,350.00 (setecientos cincuenta y ocho mil trescientos cincuenta dólares norteamericanos) en comparación con el año 2012.

Av. 10 de Agosto y Antonio Marchena, Edificio Ponce Calero Oficina 201 Telf. 0992748381 - 0992726414 23  
QUITO-ECUADOR

### 19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los Gastos de Administración y Ventas al 31 de diciembre de 2012 y 2013 se detallan a continuación:

(Expresado en dólares)

	2012	2013
<b>GASTOS DE VENTAS</b>		
Gastos de personal	37,730.28	32,953.25
Suministros	759.10	1,112.40
Mantenimientos	21,957.36	4,181.22
Publicidad	15,975.94	4,130.00
Depreciaciones	5,634.93	9,027.12
Gastos generales de ventas	44,523.50	62,769.70
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		
Gastos de personal	52,160.04	48,627.96
Suministros	4,791.45	4,695.68
Mantenimientos	844.35	7,374.87
Seguros	3,535.55	1,883.16
Depreciaciones	1,634.03	2,358.03
Gastos generales de administración	32,233.22	26,197.67
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	<b>221,779.75</b>	<b>195,311.06</b>

Estos gastos son producto de las actividades que la sociedad ha realizado durante el año económico 2013, que son sueldos, beneficios sociales, suministros de oficina, mantenimiento de vehículos, gasto depreciaciones y otros gastos.

### 20. GASTOS FINANCIEROS

Los gastos Financieros de la Autopartes Andinas S.A., al 31 de diciembre de 2013, es como se presentan a continuación:

Expresado en dólares		
DETALLE	2012	2013
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
Gasto intereses bancarios	99,600.00	107,392.99
Gastos comisiones	-	1,870.52
Gastos bancarios	4,418.17	2,320.65
Otros intereses	-	111.75
Impuesto salida de divisas	3,416.77	674.95
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>107,434.94</b>	<b>112,370.86</b>

Av. 10 de Agosto y Antonio Marchena, Edificio Ponce Calero Oficina 201 Telf. 0992748381 - 0992726414 29  
QUITO-ECUADOR

## 17. PATRIMONIO NETO

El Patrimonio Neto al 31 de diciembre del 2013, presenta los siguientes saldos:

(Expresado en dólares)

Detalle	2012	2013
Capital	280,000.00	280,000.00
Reserva legal	18,000.00	18,000.00
Reserva de capital	65,090.22	65,090.22
Superávit por revaluación	-	1,107,767.97
Utilidades acumuladas	91,403.00	129,519.39
Resultados acum. prov. Adopción niif	-	-79,968.38
Pérdidas acumuladas	-	-18,099.90
Dif impuesto a la renta	-	-19,084.35
Utilidad-perdida del ejercicio	46,582.00	6,218.06
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>501,075.22</b>	<b>1,489,443.01</b>

La compañía mantiene su capital igual que al año anterior, ha provisionado de acuerdo a lo que estipula la ley cada una de sus reservas, sus resultados son producto del manejo de la administración y producción y también la sociedad ya ha implementado las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S) por lo que se ha cumplido con el ente de control.

## 18. INGRESOS

Este rubro pertenece a las ventas ordinarias que la Compañía ha realizado en el periodo 2013

(Expresado en dólares)

Detalle	2012	2013
Ventas	2,326,895.25	2,318,250.84
(-) Desccto ventas	3,066.69	(7.08)
(-) Devol. Ventas	3,553.08	(6,236.82)
<b>VENTAS NETAS</b>	<b>2,320,275.48</b>	<b>2,312,006.94</b>
(-) Costo de ventas	2,009,159.81	1,997,009.65
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>311,115.67</b>	<b>314,997.29</b>

Los ingresos por actividades ordinarias de la sociedad durante el periodo 2013, se han incrementado en relación al año anterior que son producto de las promociones y publicidades que la entidad ha realizado.

Av. 10 de Agosto y Antonio Marchena, Edificio Ponce Calero Oficina 201 Telf. 0992748381 - 0992726414 28 QUITO-ECUADOR

### • Retención impuesto a la Renta

Detalle	Saldo al 31-12-2013
Honorarios y comisiones	35.00
Servicios Predominante Intel.	94.71
Servicios entre sociedades	50.20
Transporte Pasajeros	51.10
Transferencia de muebles	654.91
Seguros y Reaseguros	0.06
Otros servicios	5.92
<b>TOTAL RETENCION IRF</b>	<b>891.90</b>

### • Retenciones Iva por pagar

Detalle	Saldo al 31-12-2013
30% Iva compras	1,844.97
70% Iva servicios	789.58
100% Iva Servicios	42.00
<b>TOTAL RETENCION IVA</b>	<b>2,676.55</b>

### • Impuesto a Liquidar

Detalle	Saldo al 31-12-2013
Iva Ventas	1,762.31
Impuesto por Liquidar	12,516.58
<b>TOTAL IMPUEST. LIQUIDAR</b>	<b>14,278.89</b>

## 15. OTROS PASIVOS

El valor de la cuenta Otros Pasivos al 31 de diciembre del 2013, es como se presenta a continuación:

(Expresado en dólares)

Detalle	2012	2013
Otros pasivos	-	2,775.40

Los cuales están conformados por las cuentas Dividendos por pagar y Otras cuentas por pagar conformados por los siguientes valores:

Av. 10 de Agosto y Antonio Marchena, Edificio Ponce Calero Oficina 201 Telf. 0992748381 - 0992726414 26 QUITO-ECUADOR

(Expresado en dólares)

Detalle	2012	2013
Activo impuesto corriente	91,913.53	120,964.52
Otros activos corrientes	284,256.89	221,768.09
<b>TOTAL ACTIVOS Y OTRAS CTA.</b>	<b>376,170.42</b>	<b>342,732.61</b>

La cuenta Activos y Otras Cuentas por Cobrar integran de lo que son: pagos anticipados impuestos corrientes, y otros activos de la Compañía.

**Activo Impuesto Corriente**

- Crédito Tributario (IVA)

Detalle	Saldo al 31-12-2013
12% Iva Compras	0
Iva en Importaciones	0
<b>TOTAL CREDITO TRIB. IVA</b>	<b>0.00</b>

- Crédito Tributario (IR)

Detalle	Saldo al 31-12-2013
Retención en la Fuente	22,649.80
Anticipo Renta IS	21,700.98
I/Rta Crédito Año	72,829.18
<b>TOTAL CREDITO TRIB. IR</b>	<b>117,179.96</b>

- Anticipo Impuesto a la Renta

Detalle	Saldo al 31-12-2013
Anticipo impuesto a la Renta	3,784.56
<b>TOTAL ANTICIPO IR</b>	<b>3,784.56</b>

**Otros Activos Corrientes:**

Detalle	Saldo al 31-12-2013
Transferencias	0.00
Juan Espinosa	0.00
Cuentas por liquidar	0.00
Anita de Espinosa	211,787.16
PowerParts	9,980.93
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRI</b>	<b>221,768.09</b>

**Bancos**

Detalle	No de cuenta	Saldo conciliado al 31-12-13
Banco de Guayaquil	CTA.0013720126	2,856.90
Banco de la Producción	CTA. 0100503732	155.90
Banco Internacional	CTA.250000548	88,561.23
<b>TOTAL:</b>		<b>91,574.03</b>

**Caja**

Detalle	Saldo al 31-12-2013
Caja Chica	280.00
<b>TOTAL:</b>	<b>280.00</b>

**7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES**

Al 31 de diciembre del 2013 las cuentas y documentos por cobrar se integran de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

DETALLE	2012	2013
Clas por cobrar cheques por depositar	327,100.58	205,030.93
Clas y doc. por cobrar clientes	255,958.44	327,207.54
Clas por cobrar cheques protestados	10,055.07	18,166.04
Provisión cuentas incobrables	-	-
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>	<b>593,114.09</b>	<b>550,404.51</b>

Son valores que corresponden a saldos conciliados con los mayores al 31 de diciembre de 2013, de cheques por depositar, clientes, cheques protestados por cobrar.

Los cuales se encuentran conformados por las siguientes cuentas:

**Cuentas por cobrar cheques por depositar**

Detalle	Saldo al 31 de diciembre del 2013
Cheques por Depositar	120,979.95
Saldos WG	84,050.98
Clientes	327,207.54
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR CHEQ</b>	<b>532,238.47</b>

**Cuentas por cobrar Cheques protestados**

Detalle		Saldo al 31 de diciembre del 2013	
DWG DIST. WILSON		9,889.60	
Lubricentro		3,500.00	
Rubio		410.00	
Dilube		4,266.44	
Carlos Velasco		0.00	
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR CHEQ</b>		<b>18,166.04</b>	

**8. INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2013 la cuenta Inventarios se integra de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

Detalle	2012	2013
Inventarios	705,844.63	705,844.63
Mercaderías en tránsito	7,955.39	41.37
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>713,800.02</b>	<b>705,886.00</b>

El saldo de esta cuenta es por la adquisición, producción, procesamiento y terminación de la mercancía que ha efectuado la empresa durante el año 2013 y las que aún están en proceso de importación o tránsito.

**Inventarios**

Detalle		Saldo al 31 de diciembre del 2013	
Inventario de Materia Prima		412,395.71	
Inventario de Productos en Proceso		85,851.14	
Inventario de Productos Terminados		95,506.60	
Inventario Vehículos		19,030.30	
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>		<b>612,883.75</b>	

**9. ACTIVOS Y OTRAS CUENTAS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de los Activos y Otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013:

**11. OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Los rubros presentados a continuación, se refieren a las Obligaciones Corrientes con Instituciones Financieras que tiene la Compañía al 31 de diciembre de 2013.

(Expresado en dólares)

Detalle	2012	2013
Obligaciones Instituciones financieras	947,861.33	656,915.26
<b>TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS</b>	<b>947,861.33</b>	<b>656,915.26</b>

Este valor corresponde a las obligaciones con entidades bancarias que la compañía mantiene en el país, recursos que fueron utilizados en las actividades normales del negocio.

**12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de las Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2013:

(Expresado en dólares)

Detalle	2012	2013
Del exterior	227,398.78	186,371.28
Locales	91,300.93	176,747.42
<b>TOTAL CUENTAS Y DOC. POR PAGAR</b>	<b>318,699.69</b>	<b>363,118.70</b>

Estos valores engloban los pagos pendientes que mantiene la compañía por concepto de materia prima y productos semielaborados, los cuales son adquiridos en el Exterior como dentro del país, los mismos que son requeridos en la transformación y producción de sus artículos.

A continuación se dará un detalle de los valores y cuentas que conforman a las Cuentas y Documentos por pagar:

**Cuentas por pagar locales:**

Detalle		Saldo al 31 de diciembre del 2013	
Proveedores M/P		179,028.47	
Acreedores		1,674.09	
Acreedores Varios		5,668.72	
<b>TOTAL CUENTAS LOCALES</b>		<b>186,371.28</b>	

Cuentas por pagar exterior

Detalle	Saldo al 31.12.2013
Alcoplast	16,297.51
Cadi	48,234.57
Jet Filters	5.99
Colmalias	1.22
Steel Foros	21,266.84
Brasmetal	60,215.40
Ahlstrom Louvela	7,246.31
Tecnifil S.A.C	4,250.00
Jushing Internacional	19,206.18
<b>TOTAL CUENTAS EXTERIOR</b>	<b>176,747.42</b>

**13. SUELDOS Y BENEFICIOS POR LEY**

Los rubros presentados a continuación, se refieren a los sueldos y beneficios sociales que tiene la Compañía al 31 de diciembre de 2013.

(Expresado en dólares)

Detalle	2012	2013
Sueldos y beneficios por ley	40,793.30	40,855.65

Esta cuenta comprende los sueldos y beneficios que por Ley les corresponden a sus trabajadores que mantiene la empresa y deberán ser cancelados conforme van ocurriendo los hechos.

**14. OBLIGACIONES CORRIENTES**

Un detalle de las obligaciones corrientes al 31 de diciembre del 2013 es como se presenta a continuación:

(Expresado en dólares)

Detalle	2012	2013
Con la administración tributaria	9,988.84	17,847.34

Son las obligaciones tributarias que la empresa a contraído mediante el desarrollo de sus actividades comerciales las cuales son conformadas por:

En lo que se refiere a entrega de resultados y de control, el sistema permite obtener por separado los informes de acuerdo a su necesidad.

**5. RESUMEN DE APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA Y ASEGURAMIENTO NIAAs.**

Según Resolución No. 06.Q.ICI.003 de 21 de agosto del 2006, el Señor Superintendente de Compañías, resolvió disponer la adopción de las Normas Internacionales de Auditoría y aseguramiento "NIAAs", a partir del 1 de enero del 2009.

Las NIAAs son un conjunto de principios, reglas o procedimientos en labores de auditoría de estados financieros, con la finalidad de evaluar de una manera razonable y confiable la situación financiera de Autopartes Andinas Autodin S.A., y en base de aquello me permita emitir mi opinión en forma independiente con criterio y juicio profesional acertado.

Al haberse introducido el acápite del Aseguramiento, con el fin de proporcionar un alto nivel de seguridad evalúe adecuadamente el riesgo de auditoría, que inicie desde los aspectos previos a la contratación, siguiendo con la Planeación hasta concluir con el presente informe, proporcionado de esta manera un alto índice de confianza a los Accionistas de la compañía como también a los usuarios de los estados financieros.

**6. ACTIVOS Y EQUIVALENTES**

Un detalle de los Activos y Equivalentes al 31 de diciembre del 2013 es como se presenta a continuación:

(Expresado en dólares)

Detalle	2012	2013
Efectivo y equivalentes	135,844.29	91,881.03
<b>TOTAL:</b>	<b>135,844.29</b>	<b>91,881.03</b>

Son valores que corresponden a saldos conciliados al final del período 2013, de las cuentas bancarias y el saldo de las cajas chicas que maneja la compañía, para lo cual se aplicaron procedimientos de auditoría como son reconciliaciones bancarias, confirmaciones, arqueos de caja chica y el cumplimiento de la respectiva reglamentación.

A continuación se especificara los valores los cuales conforman el Efectivo y sus equivalentes:

**AUTOPARTES ANDINAS AUTODIN S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013**

**1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

AUTOPARTES ANDINAS AUTODIN S.A., fue constituida mediante escritura pública, celebrada en la ciudad de San Francisco de Quito, Capital de la República del Ecuador, el 30 de mayo de 1991, ante el Doctor Jorge Martínez Dolbert, Notario Vigésimo Séptimo de este Cantón, bajo la especie de Sociedad Anónima y con la denominación de AUTOPARTES ANDINAS AUTODIN S.A.

EL Capital Social de la Compañía es de USD 280.000,00 (Doscientos Ochenta Mil Dólares), aprobado por la Superintendencia de Compañías.

La Sociedad tendrá una duración de cincuenta años, contados desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil; pero se podrá ampliar o restringir dicho plazo, o disolver anticipadamente la Sociedad en los casos y con los requisitos previstos en la Ley.

La Junta General de Accionistas constituye el órgano supremo de la compañía, la Sociedad será administrada por el Directorio, Presidente y Gerente General.

**2. OBJETO SOCIAL**

La compañía tendrá como objeto social la fabricación y ensamblaje de partes, equipos, materiales e instrumentos para automotores y en general la construcción de infraestructura física, ofrecimiento de asistencia técnica y desarrollo tecnológico con el objeto de ampliar y consolidar el fortalecimiento del sector de autopartes en el país y/o en la Subregión Andina.

**3. OPERACIONES**

Las operaciones se desarrollan regidas por las disposiciones señaladas en la Ley de Compañías, y demás Leyes vigentes en el país.

**4. RESUMEN DE POLÍTICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD.**

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

*a. Bases de presentación*

Autopartes Andinas Autodin S.A., registra las operaciones que realiza y prepara el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integrales, Estado de Costos de Producción, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo de

• Dividendos por pagar:

Juan Espinosa	115,62
Karen Espinosa	2.090,84
<b>TOTAL DIVIDENDOS POR PAGAR</b>	<b>2.206,46</b>

• Otras Cuentas por pagar

Cooperativa	568,94
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>568,94</b>

**16. PASIVOS NO CORRIENTES**

Los Pasivos no Corrientes de la Compañía al 31 de diciembre de 2013 presenta los siguientes saldos:

(Expresado en dólares)

	2012	2013
Provisiones beneficio empleados	212.965,99	402.221,30
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>212.965,99</b>	<b>402.221,30</b>

Al término del ciclo 2013, la entidad refleja obligaciones bancarias que han sido adquiridas para el funcionamiento de sus actividades de producción y también provisiones a empleados como son jubilaciones y desahucios que se deberán cancelar en un largo plazo.

acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Cabe señalar que la Compañía en el transcurso del año anterior adopto la Resolución de la Superintendencia de Compañías sobre la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's con lo que se ha cumplido con este requisito del ente de control.

*b. Propiedad, Planta y Equipo*

Las adiciones realizadas durante el año 2013 están registradas al costo de adquisición. Los activos fijos se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada de los respectivos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

- ✓ Edificios e Instalaciones 10%
- ✓ Equipo de Oficina 10%
- ✓ Equipo de Computación 33.33%
- ✓ Maquinarias y Equipos 10%
- ✓ Muebles y Enseres 10%
- ✓ Vehículos 20%

*c. Provisión para Impuesto a la Renta*

De acuerdo a lo establecido en el Artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno, las Sociedades constituidas en el Ecuador que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible, del período comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre del 2013.

*d. Sistema Computarizado de Información*

El Software utilizado por la AUTOPARTES ANDINAS AUTODIN S.A. es el Sistema Financiero TMAX 2000 PLUS el mismo que funciona con la Base de Datos serie 1157, posee los siguientes módulos con los que opera el Software de la Sociedad:

No.	NOMBRE DEL MODULO	DESCRIPCIÓN
1	CONTABILIDAD	Todo referente a la Contabilidad General
2	RECURSOS HUMANOS	A la Administración del personal
3	INVENTARIOS	Stocks de los productos locales
4	ADMINISTRACIÓN	Bancos, pagos a proveedores.
5	MARKETING	Manejo de la Información de Ventas
6	OPERACIONES	Manejo de la Información de los Empleados Operativos y de Ventas.

La Sociedad Anónima Autopartes, mantiene gastos financieros los cuales son producto de las obligaciones financieras, mantenimiento de cuentas bancarias e impuestos sobre divisas.

## 21. ASPECTOS RELEVANTES

Autopartes Andinas Autodin S.A., al momento ya han sido implementadas las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S), por lo que se encuentra reflejado en sus Estados Financieros al finalizar el periodo 2012, de esta forma se ha cumplido con las disposiciones siguientes, con fecha 4 de septiembre del 2006 mediante Registro Oficial No. 348 se publicó la Resolución No. 06.Q.ICL.003 emitida por la Superintendencia de Compañías en la cual resolvió que a partir del año 2010 entrará en vigencia las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

## 22. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el periodo comprendido entre el 01 de enero y 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de este informe (10 de mayo del 2014), por el deceso, muerte del Gerente General el Sr. Juan Xavier Espinosa Claridge, la Junta General de Socios y Accionistas de Autopartes Andinas S.A. decide nombrar como Gerente General de la Compañía a la Sra. Ana María Villavicencio Zamora, y se entrega el 94% de la totalidad de sus acciones al Sr. Xavier Emilio Espinosa Villavicencio y a la Srta. Paola Fernanda Espinosa Villavicencio dejando a los mismos como accionistas mayoritarios de la Compañía Autopartes Andinas S.A.

---

CPA. DR. HERMAN GONGORA E.  
AUDITOR EXTERNO

---

**AUTOPARTES ANDINAS AUTODIN S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AUDITADOS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**