NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AUTOPARTES ANDINAS “AUTODIN” S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Nota 1: Periodo Contable

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015

Sistema Contable de la Compañía

El Software utilizado por la Autopartes Andinas, 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
Nota 5:	1	Contabilidad	Todo referente a la Contabilidad General
Estimaci	2	Recursos Humanos	A la Administración del personal
ones y	3	Inventarios	Stocks de los productos locales
Juicios	4	Administración	Bancos, pagos a proveedores.
Contabl	5	Marketing	Manejo de la Información de Ventas
es	6	Operaciones	Manejo de la Información de los Empleados
Críticos			Operativos y de Ventas.

Nota 2: Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre del 2015, se conformaba así:

Detalle	Valor
Caja General	11,69
Caja Chica	280,00
Banco de Guayaquil	1.769,23
Banco de la Producción	980,40
Banco Internacional	128.019,65
Banco Internacional	278,68

Total Efectivo y Equivalentes:	131.339,65
---------------------------------------	-------------------

Banco Internacional Cta. 250000548: Esta cuenta se utiliza para los pagos, registros de transferencias y movimientos operacionales de la Compañía.

Banco Internacional Cta. 0250614443: Esta cuenta se utiliza únicamente para los pagos y transferencias al Servicio de Rentas Internas por concepto de Impuestos.

Nota 3: Cuentas por Cobrar Comerciales

Al 31 de diciembre del 2015, se conformaba así:

Detalle	Valor
Cientes	514.779,87
Cheques por Depositar	152.100,23
Saldos	62.927,03
Total Cuentas Comerciales	729.807,13

Cheques por Depositar: Son Cheques recibidos de Clientes por concepto de pagos de mercaderías y/u obligaciones que hayan mentido con la Compañía.

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Nota 4: Provisión Cuentas Incobrables

La Partida “Provisión Cuentas Incobrables” mantiene un movimiento de \$5.964,02 (cinco mil novecientos sesenta y cuatro con dos centavos 02/100); valor que corresponde al cálculo de incobrabilidad expuesto en las NIIF, para la presente se utiliza el 1% según lo indica la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno del Servicio de Rentas Internas.

Nota 5: Documentos por Cobrar

Detalle	Valor
Cuentas por Cobrar Cheque Protestado	18.695,49
Otras Cuentas por Cobrar Empleados	1.721,00
Anticipo Proveedores	190,00
Total Documentos por Cobrar	20.606,49

Cuentas por Cobrar Cheque Protestado: Son saldos que están pendientes de cobro por depósito de cheques que no tenían fondo y aun no se ha realizado la efectivización de los mismos, se puede identificar un listado de los clientes que cumplen la condición de esta partida (Nota 2.2.)

Otras Cuentas por Cobrar Empleados: Son dineros que se mantienen pendientes de cobro por concepto de préstamos, adelantos, anticipos realizados a trabajadores y funcionarios de fábrica y administración

Nota 6: Inventarios

Al 31 de diciembre, se conformaba así:

Detalle	Valor
Inventarios	598.819,51
Mercaderías en tránsito	0,00
Total Inventarios	598.819,51

Inventarios: Se encuentran contabilizados los Inventarios de Materia prima, producción en proceso y artículos terminados.

Mercaderías en Tránsito: Al 31 de diciembre del 2015 no hubo mercaderías en tránsito, todas las mercaderías pendientes fueron liquidadas entre los meses de noviembre y diciembre.

Nota 7: Anticipo Impuesto y Otras Cuentas

Al 31 de diciembre, se conformaba así:

Detalle	Valor
Retención en la Fuente	22.084,39
Anticipo Renta IS	27.332,03
I/Rta Crédito Año	107.034,93
Anticipo Impuesto a la Renta	5.562,96
Total Anticipos Impuestos	162.014,31

Anticipo Impuesto a la Renta: El saldo que constituye esta partida es proveniente de la cancelación del Anticipo de Impuesto a la Renta, mismo que se hace con datos y cifras del año inmediato anterior

Nota 8: Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2015, se conformaba así:

Detalle	Valor
Terrenos	544.198,82
Edificios	466.899,51
Depreciación Acumulada Edificios	- 177.550,81
Maquinaria y Equipo	1.161.926,16
Depreciación Acumulada Maquinaria	- 975.928,46
Instalaciones	8.878,43
Depreciación Acumulada Instalaciones	- 1.897,72
Muebles y enseres	15.112,73
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	- 10.532,99
Equipos de computación/oficina	31.195,19
Depreciación Acumulada Equipos Computo	- 29.316,27
Vehículos	47.538,39
Depreciación Acumulada Vehículos	- 25.955,81
Troqueles	23.000,24
Depreciación Acumulada Troqueles	- 21.830,24
Herramientas	1.350,00
Depreciación Acumulada Herramientas	- 921,56
Radio frecuencia	4.334,06
Depreciación Acumulada Radio Frecuencia	- 4.062,73
Total Propiedad Planta y Equipo	1.056.436,94

Propiedad Planta y Equipo: Las partidas de propiedades, planta y equipos se mide por su costo, de acuerdo a los métodos de valoración de la NIC 16 (Nota 2.7); De la misma manera las modificaciones a la NIC 16 indica que las propiedades, planta y equipo de la Compañía no pueden depreciarse en base a resultados de ingresos. Esta presunción solo podrá utilizarse:

- Cuando el activo es expresado en base a la medida del ingreso
- Cuando se pueda demostrar que el ingreso está directamente relacionado con las propiedades de la Compañía (NIC 38)

Nota 9: Otros Activos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2015, se conformaba así:

Detalle	Valor
Juan Espinosa	372.295,46
Cuentas por Liquidar	821,39
Anita Villavicencio	1.626,55
Xavier Espinosa	30.746,36
Paola Espinosa	229,90
Total Otros Activos Corrientes:	405.719,66

Nota 10: Obligaciones Bancarias

Al 31 de diciembre del 2015, se conformaba así:

Detalle	Valor
CFN #833351-10328	27.272,71
Visa Banco Internacional	17.900,82
OPER #025301888	51.837,10
OPER #025301938	115.000,00
OPER#025301953	115.000,00
OPER#025301962	46.000,00
OPER#025301965	40.000,00
OPER#025301982	115.000,00
OPER#025301991	115.000,00
Total Obligaciones Bancarias:	643.010,63

Obligaciones Bancarias: Constituyen todas las obligaciones que ha adquirido la Compañía por medio de instrumentación financiera o avances de tarjetas de crédito, se consideran corrientes por el vencimiento mensual al que está sometido.

Nota 11: Provisión Empleados

Al 31 de diciembre, se conformaba así:

Detalle	Valor
Personal	4.329,48
Patronal	5.177,55
Fondos de Reserva	2.864,30
Prestamos IESS por Pagar	3.020,98
Sueldos por Pagar	15.128,05
Décimo Tercero por Pagar	4.217,28
Décimo Cuarto por Pagar	8.971,77
Vacaciones	12.015,93
Retenciones Judiciales	147,69
Total Provisiones Empleados:	55.873,03

Provisiones Empleados: Constituyen todos los valores provisionados y pendientes de pago a los empleados por concepto de beneficios y saldos pendientes; los mismos que se encuentran contemplados en el Código de Trabajo y la Ley del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Nota 12: Cuentas por Pagar Comerciales

Al 31 de diciembre del 2015, se conformaba así:

Detalle	Valor
Proveedores M/P	69.902,52
Acreedores	23.199,09
Acreedores Varios	9.092,35
Alcoplast	48.721,51
Cadi	59.626,73
Jet Fliters	5,39
Colmallas	16.524,17
Steel Force	5.276,52
Brasmetal	215,40
Ahlstrom Louveia	7.246,31
Tecnifil S.A.C	4.250,00
Jushng Internacional	40.256,56
C and M Industrial	16.369,40
Total Cuentas por Pagar Comerciales	300.685,95

Cuentas por Pagar Comerciales: Son todos los valores que la Compañía mantiene pendientes de pago con proveedores y/o acreedores; estos valores generalmente no puede ser negociables ni transferibles; esto dependerá de la naturaleza y contracción de la obligación.

Nota 13: Gastos Acumulados y Otras Cuentas

Al 31 de diciembre del 2015, se conformaba así:

Detalle	Valor
Retención Impuesto a la Renta	3.055,87
Retención IVA por pagar	1.400,04
Impuesto a Liquidar	8.077,06
Total Gastos Acumulados y Otras Cuentas	12.532,97

Retenciones IR e IVA: Son todos los valores que la Compañía ha retenido a sus compradores por concepto de impuestos y declaraciones, este principio se encuentra contemplado en la Ley de Régimen Tributario Interno

Art.113: Pagos sujetos a diferentes porcentajes de retención

Art 147: Agentes de Retención del IVA

Resolución NAC-DGER-CGC14-007787: Porcentajes a retenerse por IR e IVA.

Nota 14: Otros por Pagar

Al 31 de diciembre del 2015, se conformaba así:

Detalle	Valor
Dividendos por Pagar	12.724,89
Empleados	2.031,38
Cooperativa	804,66
Ana Villavicencio	53.397,87
Baltazar Díaz	93.848,10
Berni Ortega Oscar	165,52
Jubilación Patronal	6.145,52
Total Otros por Pagar:	169.117,94

Nota 15: Reserva Jubilación y Desahucio

Al 31 de diciembre del 2015, se conformaba así:

Detalle	Valor
Jubilación Patronal	255.511,40
Desahucio	63.562,59
Total Reserva Jubilación y Desahucio	319.073,99

Jubilación Patronal: Según el Código de Trabajo y lo dispuesto por el Ministerio de Relaciones Laborales después de los 25 años de servicio de una persona en la misma Compañía tiene derecho a recibir el valor correspondiente del IESS por jubilación y el de su patrono.

Desahucio: Según las últimas reformas realizadas al Código de Trabajo se identifica que cada trabajador tiene derecho a la bonificación por desahucio, siempre y cuando la renuncia del mismo sea presentada a la Empresa y al Ministerio de Relaciones Laborales.

La Nota 2.9: Beneficios a Empleados presenta un detalla de las tasas que se utilizaron para el cálculo de Jubilación Patronal y Desahucio por cada empleado

Nota 16: Capital Pagado

Al 31 de diciembre del 2015, se conformaba así:

Detalle	Valor
Baltazar Díaz	16.800,00
Anita Villavicencio	131.602,00
Xavier Espinosa	65.999,00
Paola Espinosa	65.599,00
Total Capital Social	280.000,00

Nota 20: Reservas

Al 31 de diciembre del 2015, se conformaba así:

Detalle	Valor
Reserva legal	21.306,43
Reserva de capital	65.090,22
Total Reservas	86.396,65

Nota 17: Resultados

Al 31 de diciembre del 2015, se conformaba así:

Detalle	Valor
Superávit por revaluación	1,107,767.97
Utilidades acumuladas	134.369,48
Resultados acum prov. Adopción niif	143.604,40
Resultados del ejercicio	76.550,20
Total Resultados	354.524,08

Resultados acumulación adopción NIIF: Son los valores positivos y/o utilidades que se obtuvo de los ajustes y de revalorizaciones de activos.

Nota 22: Ingresos

Detalle	Valor
Ventas	2.312.645,30
(-) Descto ventas	- 94,19
(-) Devol. Ventas	- 85.648,48
Ventas Netas	2.226.902,63
Otros Ingresos	10.140,65
Total Ingresos:	2.237.043,28
(-) Costo de ventas	1.712.295,02
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	524.748,26

Costo de Ventas: El Costo de Ventas está compuesto por los valores de Materia Prima, Mano de Obra y Costos Indirectos de Fábrica; para determinar el costo por producto la Compañía toma los valores de materia prima a los cuales se les carga en promedio un 8% por Mano de Obra Directa y un 3% por Costos Indirectos de Fabrica, tomando en cuenta los valores del mercado y competencia se obtiene el Precio de Venta al Público (precio final).

Nota 18: Gastos Administrativos y de Ventas

Al 31 de diciembre, se conformaba así:

Detalle	Valor
GASTOS DE VENTAS	126.281,27

Gastos de personal	56.738,11
Suministros	1511,52
Mantenimientos	1.623,99
Seguros	1.055,02
Depreciaciones	1.529,88
Gastos generales de ventas	63.822,75
GASTOS ADMINISTRATIVOS	194.133,07
Gastos de personal	158.916,25
Suministros	3.433,20
Mantenimientos	2001,67
Seguros	1750
Depreciaciones	1.806,36
Gastos generales de administración	26.225,59
Total Gastos de Administración y Ventas	320.414,34

Constituyen todos los gastos de ventas y administración que la Compañía debe realizar para el funcionamiento y operatividad de la misma.

Nota 19: Gastos Financieros

Al 31 de diciembre del 2015, se conformaba así:

Detalle	Valor
GASTOS FINANCIEROS	
Gasto intereses bancarios	69.960,89
Gastos bancarios	7210,06
Total Gastos Financieros:	77.170,95

Constituyen gastos de pagos de intereses bancarios por obligaciones que mantiene la Compañía con instituciones bancarias (Nota 13); y servicios bancarios que prestan las instituciones como parte de sus productos.

DR. EDUARDO ESTEVEZ

CONTADOR