

Notas Contables a los Estados Financieros año 2016

| | |
|---|----|
| NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS | 2 |
| Nota 1: Antecedentes | 2 |
| Nota 2: Periodo Contable | 2 |
| Nota 3: Políticas Contables Importantes..... | 2 |
| Nota 4: Estimaciones y Juicios Contables..... | 8 |
| Nota 5: Efectivo y Equivalentes del Efectivo | 8 |
| Nota 6: Cuentas y Documentos por Cobrar..... | 9 |
| Nota 7: Inventarios..... | 9 |
| Nota 8: Mercaderías en Transito | 10 |
| Nota 9: Otros Inventarios | 10 |
| Nota 10: Impuestos Corrientes..... | 10 |
| Nota 11: Anticipo Impuesto a la Renta | 10 |
| Nota 12: Otros Activos Corrientes | 11 |
| Nota 13: Propiedad Planta y Equipo | 11 |
| Nota 14: Cuentas y Documentos por Pagar Locales | 12 |
| Nota 15: Cuentas y Documentos por Pagar Exterior | 13 |
| Nota 16: Obligaciones con Instituciones Financieras..... | 13 |
| Nota 17: Otras Obligaciones Corrientes..... | 14 |
| Nota 18: Porción Corriente Jubilación Patronal | 15 |
| Nota 19: Provisión Beneficios Empleados-Pasivo No Corriente | 15 |
| Nota 19: Patrimonio..... | 15 |
| Nota 20: Ingresos Operacionales | 15 |
| Nota 21: Costos de Ventas | 16 |
| Nota 22: Costos de Producción..... | 16 |
| Nota 23: Gastos de Ventas | 16 |
| Nota 24: Gastos de Administración..... | 17 |
| Nota 25: Personas con Discapacidad | 17 |

NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AUTOPARTES ANDINAS S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Nota 1: Antecedentes

Autopartes Andinas 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 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.

Nota 2: 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 2016

Nota 3: Políticas Contables Importantes

Como políticas importantes en la Contabilidad se consideran a:

Políticas Generales

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los Estados Financieros se revelan mediante Notas Aclaratorias, las cuales amplían el origen y significación de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros y proporcionan información acerca de ciertos eventos económicos que han afectado o podrían afectar a la Compañía, dando a conocer ciertas reglas particulares, políticas y procedimientos contables adoptados

Moneda Funcional y de Presentación

De acuerdo con las disposiciones legales todos los valores expresados en el conjunto de los estados financieros son en U.S.D, dólares norteamericanos

Clasificación en saldos corrientes y no corrientes

Los saldos incluidos en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente los mayores a ese periodo.

Método Contable aplicado

El método de contabilidad utilizado para los ingresos y gastos es del devengado, es decir, que los ingresos se registran cuando se genera el derecho al cobro y los gastos cuando se incurre en la obligación de pago por la recepción de bienes y servicios

Efectivo

El efectivo incluye aquellos activos financieros, líquidos, depósitos, inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes.

Instrumentos Financieros

La Compañía clasifica los activos financieros no derivados en la categoría de préstamos y partidas por cobrar. Adicionalmente clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros

Inventarios

Las existencias se valorizan al costo o su valor neto realizable. El valor neto de realización es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas. El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darle su valor.

Propiedades Planta y Equipo

Las vidas útiles económicas por cada grupo son las siguientes:

| Grupo | Vida Útil en Años |
|---------------------|--------------------------|
| Edificios | 20 |
| Maquinaria y Equipo | 10 |

| | |
|------------------------|----|
| Muebles y Enseres | 10 |
| Equipos de Computación | 3 |
| Equipos de Oficina | 10 |
| Vehículos | 5 |

Políticas Contables

Efectivo y equivalentes del efectivo

Incluyen activos financieros líquidos, depósitos, pólizas de vencimiento con un plazo máximo de 30 días; se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo mínimo de 90 días (3 meses)

Cuentas por Cobrar Comerciales y Documentos por Cobrar

Incluyen partidas y cuentas contables pendientes de cobrar por conceptos de ventas de mercadería a crédito y préstamos entregados a empleados y funcionarios; la valoración de los mismos es realizado en base al método de la cobertura razonable la misma que es una cobertura de la exposición a los cambios en el valor razonable de los activos, pasivos o compromisos en firme que puede atribuirse a un riesgo particular o a un cambio en la instrumentación financiera; Además dentro de la cuenta de documentos por cobrar se encuentran cheques que han sido protestados de diferentes clientes:

- DWG Dist/Wilson
- Lubricentro
- Rubio
- Dilube
- Sekido

Provisión

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita), que resulte en el desembolso o desprendimiento de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar obligaciones o deudas incobrables.

Inventarios

Los Inventarios de Autopartes Andinas S.A., se ven conformados por Materias Primas, Productos en Proceso, y Artículos Terminados; en el mes de enero del año 2016 se implementó el Sistema SAP bussines One, el mismo entrega inventarios consolidados.

Impuestos

En esta cuenta se consideran todos los valores pagados por anticipado por conceptualización de Retenciones en la Fuente, Retenciones a Empleados y a los Impuestos por Salida de Divisas

Otros Activos Corrientes

En esta cuenta se contabilizan cuentas pendientes de liquidación por adelantos, préstamos y entrega de transferencias a socios estratégicos y accionistas, para lo cual se ha utilizado la metodología de la NIC 39: Instrumentos Financieros; que nos indica el uso del método de valor razonable.

Propiedad Planta y Equipo

En esta cuenta se registran todos los valores que comprenden los bienes tangibles de la Compañía, el reconocimiento es realizado en base a la NIC 16 bajo uno de los siguientes métodos dependiendo de la situación del activo:

Medición en el momento de reconocimiento: Las partidas de propiedad planta y equipo se miden inicialmente por su costo; comprende sus precios de adquisición más todos los costos directamente relacionados.

Medición posterior al reconocimiento: Después del reconocimiento inicial, las propiedades son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado a las pérdidas del deterioro del valor.

Método de depreciación y vidas útiles: El costo de propiedades planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta. La vida útil, estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido

Impuestos Corrientes: Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables ni deducibles

Impuestos Diferidos: Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros y sus bases fiscales.

Un pasivo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles (diferencias entre el valor en libros, con el reconocimiento inicial)

Beneficios a Empleados:Jubilación Patronal y bonificación por desahucio. El costo de los beneficios definidos es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo por una Actuaría Constituida como Compañía, al 31 de diciembre del 2016 la Compañía fue analizada en base a estos análisis estadísticos y matemáticos:

A continuación se identifican las Bases Técnicas utilizadas para el cálculo actuarial por conceptos de jubilación patronal:

| | |
|--|-----------|
| Tasa de Descuento | 8,46% |
| Incremento Salarial reportado por la Compañía | 4,19% |
| Tasa de Rotación (Media) | -4.00% |
| Tasa de Incremento en las Pensiones | N/A |
| Costo Beneficio Siguiete Año Jubilación Patronal | 41.145,59 |
| Costo Beneficio Siguiete Año Desahucio | 12.450,63 |

También se definen las tasas históricas (tasa de descuento) para la valoración de desahucio:

| | |
|--|-----------|
| Costo Laboral por Servicio Actuarial Jubilación Patronal | 29.532,35 |
| Costo Laboral por Servicio Actuarial Desahucio | 11.442,03 |
| Reversión de Reserva Jubilación Patronal | 8.979,21 |
| Reversión de Reserva Desahucio | 2.200,47 |

Participación a Trabajadores: la Compañía reconoce como pasivo y gasto la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con las disposiciones legales.

Reconocimiento de Ingresos:Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar

Costos y gastos: Se registran al Costo Histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que van ocurriendo, independientemente de la fecha en la que se haya realizado el pago y se registran en el periodo en el que se conocen.

NIIF 15._ Ingresos procedentes de contratos con clientes:

En mayo del 2014 se emitió la NIIF 15, que establece un modelo extenso y detallado que deben utilizar las entidades en el registro y reconocimiento procedentes de contratos con clientes. La NIIF 15 reemplazara el actual lineamiento de la NIC 18: Ingresos procedentes de actividades operativas y de la NIC 11: Contratos de construcción y las respectivas interpretaciones.

El principio fundamental de la NIIF 15 es que una entidad debería reconocer el ingreso que representa la transferencia de bienes o servicios establecidos contractualmente a los clientes, La norma de manera específica añade un modelo de 5 pasos para contabilizar el ingreso:

Paso 1: Identificar el contrato con los clientes

Paso 2: Identificar las obligaciones de ejecución en el contrato

Paso 3: Determinar el precio de la transacción

Paso 4: Distribuir el precio de la transacción a las obligaciones de ejecución del contrato

Paso 5: Reconocer el ingreso cuando la entidad satisfaga la obligación

Sistema Contable de la Compañía

El Software utilizado por Autopartes Andinas, es el Sistema SAP BUSINESS ONE el mismo que funciona a partir del 01 de enero del 2016 y que consta de los siguientes modulos:

- Gestión
- Finanzas
- Oportunidades de Ventas
- Ventas-Clientes
- Compras-Proveedores
- Socios de Negocios
- Gestión de Bancos
- Inventario
- Producción
- M.R.P.
- Servicio
- Recursos Humanos
- Informes
- KLK Impuestos Ecuador

Nota 4: Estimaciones y Juicios Contables

Deterioro de Clientes: A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha debe hacerse un análisis de las cuentas por cobrar, para saber cuál de ellas ha sido afectada por una pérdida de deterioro, En caso de existir deterioro de las cuentas de activos se debe identificar en el Estado de Situación Financiera buscando la manera de que el valor del activo no tenga perdidas muy acumuladas; Al 31 de diciembre del 2016 la Compañía realizo el estudio y aplicación de NIIF para las Cuentas por Cobrar

Provisiones para obligaciones de beneficios definidos: El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento

Estimación de vidas útiles de propiedades, planta y equipo:La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la tabla de Propiedad Planta y Equipo.

Nota 5: Efectivo y Equivalentes del Efectivo

La partida se conformó al 31 de diciembre del 2016 como se presenta a continuación:

| Detalle | Valor |
|--|------------------|
| Caja General | 11,69 |
| Caja Chica | 280,00 |
| Banco Internacional Cuenta No 25000054-8 | 62.443,32 |
| Banco de Guayaquil Cuenta No 0013720126 | 942,28 |
| Banco Internacional Cuenta No 25061444-3 | 745,07 |
| Produbanco | 980,40 |
| Total Efectivo y Equivalentes: | 65.402,96 |

Aspectos Relevantes: La cuenta que mantiene Autopartes en la Institucion Produbanco por un saldo al 31 de diciembre del 2016 de \$980,40 no registra movimientos en el transcurso del periodo economico, sin embargo la misma no ha podido ser cerrada ya que aun se encuentra registrada con nombre y firma del Exgerente General de la Compañía.

Adicionalmente me permito indicar que la Cuenta del Banco Internacional No 25061444-3 se utiliza unicamente con el fin de pago, debito o descuento de Valores Impositivos girados a favor

Nota 6: Cuentas y Documentos por Cobrar

La partida se conformó al 31 de diciembre del 2016 como se presenta a continuación:

| Detalle | Valor |
|--------------------------------------|-------------------|
| Cuentas/Dctos por Cobrar Clientes | 662.595,98 |
| Cuentas por Cobrar Cheque Protestado | 18.695,49 |
| Otras Cuentas por Cobrar Empleados | 350,00 |
| Provisión Cuentas Incobrables | (25.321, 44) |
| Total Activos Financieros: | 656.320,03 |

Aspectos Relevantes: La cuenta referente a Cuentas por Cobrar Cheque Protestado se arrastra desde el año 2011 como resultado de Cuentas Incobrables de varios clientes que son: Distribuidora Wilson, Lubricentro, Rubio, Sekido, Dilube.

Dentro de Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes se mantiene un Saldo de \$78.793,19 en la Partida 1.1.2.2.02. que corresponde a unos Saldos que no han podido ser recuperados de una Lubricadora a la que representa el Señor Wilson Garcia, misma que se encuentra inactiva y en procesos de liquidacion e intervencion.

Nota 7: Inventarios

La partida se conformó al 31 de diciembre del 2016 como se presenta a continuación:

| Detalle | Valor |
|---------------------------|-------------------|
| Materia Prima | 385.471,39 |
| Producción en Proceso | 9.775,58 |
| Productos Terminados | 73.775,59 |
| Total Inventarios: | 469.022,56 |

Aspectos Relevantes: La Materia Prima que se registra en esta cuenta y que se utiliza para el Proceso de Produccion es comprada a traves de Proveedores Nacionales y Proveedores del Exterior.

Los inventarios de Produccion en Proceso y Productos Terminados son manejados por el Departamento Administrativo de Produccion y Supervision de Calidad a traves del Sistema SAP y las características que ofrece los Modulos de: Produccion e Inventarios.

Nota 8: Mercaderías en Transito

La presente partida se encuentra conformada al 31 de diciembre del 2016 por un saldo de \$1.073,88 que de acuerdo a las reisiones efectuadas de los Asientos Contables pertenecen a Valores que no pudieron incluirse en el precio de las Mercaderías tal como lo menciona la NIC 16 en la Sección de Costos de Adquisición e Instalación, ya que las mismas se producían después del ingreso en el Sistema SAP, y una vez ingresadas ya no las reconocía como parte integrante.

Nota 9: Otros Inventarios

La partida se conformó al 31 de diciembre del 2016 como se presenta a continuación:

| Detalle | Valor |
|---------------------------------|------------------|
| Otros Inventarios en Proceso | 55.026,26 |
| Vehículos | 19.030,30 |
| Total OtrrasInventarios: | 74.056,56 |

Aspectos Reelovantes: La cuenta de Otros Inventarios en Proceso hace referencia a Articulos y Productos en los que Autopartes ha incursionado para una nueva linea de distribucion o son Articulos que se encuentran en una de las fases de produccion pero no ha sido compleada del todo

En a Partida de Vehiculos se contabilizo el valor sobrante de Autos Buggies que se importaran con el objetivo de venderlos y distribuirlos.

Nota 10: Impuestos Corrientes

La partida se conformó al 31 de diciembre del 2016 como se presenta a continuación:

| Detalle | Valor |
|--|-------------------|
| Retención en la Fuente | 20.048,14 |
| Anticipo Renta Impuesto Salida Divisas | 78.939,88 |
| I/Rta Crédito Años Anteriores | 68.667,35 |
| Total Crédito Tributario (IR): | 167.655,47 |

Nota 11: Anticipo Impuesto a la Renta

La partida 1.1.5.03.01 Anticipo Impuesto a la Renta mantiene un saldo al 31 de diciembre del 2016 de \$3.955,04, el mismo que será cerrado en el mes de abril del 2017 con la presentación de la declaración del Impuesto a la Renta sobre las Ganancias equiparando así los pagos por impuestos con la retención y el porcentaje del 22%

Nota 12: Otros Activos Corrientes

La partida se conformó al 31 de diciembre del 2016 como se presenta a continuación:

| Detalle | Valor |
|--|-------------------|
| Juan Espinosa | 372.295,46 |
| Cuentas por Liquidar | 2,78 |
| Anita de Espinosa | 77.240,85 |
| Xavier Espinosa | 48.601,59 |
| Paola Espinosa | 1.825,65 |
| Total Otros Activos Corrientes: | 499.966,33 |

Aspectos Relevantes: Los valores que conforma a Otros Activos Corrientes se compone de Cuentas por Cobrar a los Socios y Accionistas por resultado de solicitudes de prestamos y anticipos; Que se van devengando a traves del Pago de Sueldos (en el caso que lo sea) o de Reparticion de Dividendos.

Estas transferencias y descuentos son registradas a traves del Libro Mayor.

Nota 13: Propiedad Planta y Equipo

La partida se conformó al 31 de diciembre del 2016 como se presenta a continuación:

| Detalle | Valor |
|--|----------------|
| Terreno | 544.198,82 |
| Edificio | 466.899,51 |
| Depreciación Acumulada Edificios | (194.512,09) |
| Maquinaria y Equipo | 1'161.926,16 |
| Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo | (1'006.761,28) |
| Instalaciones | 8.878,43 |
| Depreciación Acumulada Instalaciones | (2.283,28) |
| Muebles y Enseres | 15.112,73 |
| Depreciación Acumulada Muebles y Enseres | (11.359,31) |
| Equipo de Oficina | 31.195,19 |
| Depreciación Acumulada Equipo de Oficina | (30.134,07) |
| Vehículos | 47.538,39 |
| Depreciación Acumulada Vehículos | (29.627,57) |
| Troqueles | 23.000,24 |

| | |
|---|---------------------|
| Depreciación Acumulada Troqueles | (21.830,24) |
| Herramientas | 1.350,00 |
| Depreciación Acumulada Herramientas | (1.043,42) |
| Radio Frecuencia | 4.334,06 |
| Depreciación Acumulada Radio Frecuencia | (4.062,73) |
| Total Propiedad Planta y Equipo: | 1'002.819,54 |

En el periodo económico 2011-2012 la Superintendencia de Compañías emitió resoluciones en las que se indicaba la implementación de Normas Internacionales de Información Financiera a través de tiempos y fases establecidos. Es por ello que Autopartes a la presente fecha lleva su contabilidad a través de las NIIF, En el caso de Propiedad Planta y Equipo la NIC 16: Inmovilizado Material da una definición sobre los mismos donde compone de tres características esenciales para ser tomado como Activo Tangible y son:

- Posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, y
- Se esperan beneficios económicos durante uno o más periodos.

Depreciación Acumulada: Todos los Bienes Muebles sufren de un desgaste que se denomina Deterioro o Amortización del Coste como resultado de la aplicación a las Normas Internacionales de Información Financiera y en el cual se reflejan los porcentajes a utilizar para aplicación del Método Residual. Autopartes deprecia sus Activos en base a la Nota 3.

Nota 14: Cuentas y Documentos por Pagar Locales

La partida se conformó al 31 de diciembre del 2016 como se presenta a continuación:

| Detalle | Valor |
|--|------------------|
| Proveedores M/P | 74.762,18 |
| Facturas por Recibir | (3.082,14) |
| Total Cuentas y Documentos por Pagar: | 71.680,04 |

Aspectos Relevantes: Como se había mencionado anteriormente el Sistema Contable SAP se implementa el 01 de enero del 2016 y no permite la eliminación o anulación de transacciones erróneas; Por lo que se mantuvo abierta la Cuenta de Facturas por Recibir con un Saldo de

\$3.082,14 que en el 2017 ha sido cerrado y todas las facturas de proveedores han sido canceladas en los plazos establecidos.

Nota 15: Cuentas y Documentos por Pagar Exterior

La partida se conformó al 31 de diciembre del 2016 como se presenta a continuación:

| Detalle | Valor |
|----------------------------|-------------------|
| Proveedores del Exterior | 217.609,57 |
| Steel Force | 5.276,52 |
| BrassMetal | 215,40 |
| Ahlstrom Louveira | 7.246,31 |
| Tecnifil S.A. | 4.250,00 |
| Saldos | 826,40 |
| Total Del Exterior: | 235.424,20 |

Aspectos Relevantes: La Cuenta de Proveedores del Exterior se encuentra conformada por una Cartera que se detalla a continuación:

- Jusheng International
- C and M Industrial Supply.Co.
- Alcoplast
- RJJ International Inc.
- Industrias Cadi S.A.
- ColMallas S.A.
- Lumos Ltda.
- JetFilter C.A.

Adicionalmente estos pagos a Proveedores se hace a través de Instituciones Financieras (Bancos) Utilizando Formularios de Transferencias al Exterior y pagando un Impuesto a la Salida de Divisas.

Nota 16: Obligaciones con Instituciones Financieras

La partida se conformó al 31 de diciembre del 2016 como se presenta a continuación:

| Detalle | Valor |
|--------------------------|--------------|
| Visa Banco Internacional | 17.558,39 |
| OPER # 025301997 | 4.006,50 |
| OPER # 025302087 | 40.000,00 |

| | |
|--|-------------------|
| OPER # 025302095 | 155.000,00 |
| OPER # 025302103 | 130.000,00 |
| OPER # 025302109 | 30.000,00 |
| OPER # 025302110 | 41.000,00 |
| OPER # 025302111 | 100.000,00 |
| OPER # 025302119 | 40.000,00 |
| Total Obligaciones Instituciones Financieras: | 557.564,89 |

Aspectos Relevantes: La cuenta de Visa Banco Internacional es una partida que se conforma de los pagos efectuados a la Tarjeta que posee Autopartes y las Extensiones de la misma, sin embargo al tratarse de Gastos Personales en las Extensiones se cargan a las Cuentas por Cobrar que despues son descontadas a traves de Sueldos, Honorarios, Reparticion de Utilidades.

Nota 17: Otras Obligaciones Corrientes

La partida se conformó al 31 de diciembre del 2016 como se presenta a continuación:

| Detalle | Valor |
|---|-------------------|
| Con Administración Tributaria | 1.224,17 |
| Retenciones IVA por Pagar | 588,01 |
| Impuesto a Liquidar | 12.121,97 |
| Con el IESS | 16.084,17 |
| Beneficio de Ley Empleados | 43.865,89 |
| Dividendos por Pagar | 81.620,07 |
| Otras Cuentas por Pagar | 96.889,56 |
| Total Otras Obligaciones Corrientes: | 252.393,84 |

Aspectos Relevantes: dividendos por Pagar es una partida que registra el valor monetario a recibir por dividendos de acuerdo a la cantidad y porcentaje de aportes de los socios en el Capital Suscrito y Asignado. Dicho de otra manera son las Ganancias y Utilidades de los Socios por realizar la inversión en la Compañía. Esta cuenta se ve conformada por subpartidas que se encuentran a nombre de: Juan Espinosa, Karen Espinosa, Baltazar Díaz, Anita Villavicencio, Xavier Espinosa y Paola Espinosa.

Adicionalmente cabe indicar que Contabilidad a la presente fecha ya efectuó los pagos de los dividendos a través de transferencias.

Nota 18: Porción Corriente Jubilación Patronal

De acuerdo a la Situación Actual de Autiipartes y la probabilidad de rotación de personal, en el periodo económico 2016 dos funcionarios-empleados de la Compañía se retiraron por lo que se vio la necesidad de colocar una porción corriente de la Jubilación Patronal para poder efectuar los pagos necesarios.

Nota 19: Provisión Beneficios Empleados-Pasivo No Corriente

La partida se conformó al 31 de diciembre del 2016 como se presenta a continuación:

| Detalle | Valor |
|---|-------------------|
| Jubilación Patronal | 282.064,13 |
| Desahucio Empleados | 75.528,24 |
| Total Provisión Beneficio Empleados: | 357.322,37 |

Aspectos Relevantes: Dando cumplimiento a los Organismos y Entidades de Control y a las disposiciones emitidas por los mismo. Los Saldos y Valores Contabilizados como Jubilación Patronal y Desahucio son justificados a través de un Cálculo Actuarial por una Empresa Autorizada "Logaritmo" S.A.

Nota 20: Patrimonio

La partida se conformó al 31 de diciembre del 2016 como se presenta a continuación:

| Detalle | Valor |
|-----------------------------|---------------------|
| Capital Suscrito Asignado | 280.000,00 |
| Reservas | 94.051,67 |
| Otros Resultados Integrales | 1'107.767,97 |
| Resultados Acumulados | (9.235,12) |
| Total Patrimonio: | 1'472.584,52 |

Nota 21: Ingresos Operacionales

La partida se conformó al 31 de diciembre del 2016 como se presenta a continuación:

| Detalle | Valor |
|-------------------------|--------------|
| Ingreso por Ventas | 2'000.013,20 |
| (-) Descuento en Ventas | 1.301,49 |

| | |
|---|---------------------|
| (-) Devolución en Ventas | 72,08 |
| Total Ingresos por Actividades Ordinarias: | 1'998.639,63 |

Nota 22: Costos de Ventas

La partida se conformó al 31 de diciembre del 2016 como se presenta a continuación:

| Detalle | Valor |
|-------------------------------|---------------------|
| Costo de Ventas Mercaderías | 826.958,71 |
| Costos de Producción | (799.628,59) |
| (-) Compra | (40,11) |
| (-) Descuento en Compras | (650,83) |
| Costos de Producción | 1'523.746,13 |
| Total Costo de Ventas: | 1'550.385,31 |

Nota 23: Costos de Producción

La partida se conformó al 31 de diciembre del 2016 como se presenta a continuación:

| Detalle | Valor |
|------------------------------------|---------------------|
| Consumo Materia Prima | 801.861,84 |
| Materiales y Suministros | 56.686,98 |
| Mano de Obra Directa | 378.210,08 |
| Mano de Obra Indirecta | 114.007,35 |
| Costo Indirecto de Fabricación | 70.885,45 |
| Mantenimiento y Reparaciones | 40.634,33 |
| Seguros | 6.351,68 |
| Gastos Varios | 6.789,10 |
| Depreciaciones | 48.319,32 |
| Total Costos de Producción: | 1'523.746,13 |

Nota 24: Gastos de Ventas

La partida se conformó al 31 de diciembre del 2016 como se presenta a continuación:

| Detalle | Valor |
|----------------------------|--------------|
| Gastos de Personal | 50.404,87 |
| Gastos Generales de Ventas | 581,64 |

| | |
|-------------------------------|-------------------|
| Mantenimiento | 1.280,39 |
| Publicidad | 2.337,50 |
| Gastos Generales de Ventas | 70.783,01 |
| Seguros | 4.652,86 |
| Depreciación | 3.671,76 |
| Total Gastos de Venta: | 133.712,03 |

Nota 25: Gastos de Administración

La partida se conformó al 31 de diciembre del 2016 como se presenta a continuación:

| Detalle | Valor |
|--|-------------------|
| Gastos de Personal | 206.833,33 |
| Suministros | 926,28 |
| Mantenimiento Administración | 1.074,67 |
| Seguros | 2.590,36 |
| Gastos Generales Varios | 53.826,32 |
| Depreciaciones | 1.644,12 |
| Gastos Financieros | 67.839,23 |
| Total Gastos de Administración: | 334.734,31 |

Nota 26: Personas con Discapacidad

De acuerdo a la Ley Orgánica de Discapacidades se otorga en la Sección Quinta: Trabajo y Capacitación a las personas con capacidades especiales y se da obligatoriedad de las Organizaciones a la contratación es por eso que dando cumplimiento al Art. 45 de la Sección Quinta, "Autopartes Andinas" cuenta con funcionarios reconocidos por el CONADIS:

| Apellidos y Nombres | No Cedula | Discapacidad | Porcentaje (%) |
|-------------------------------|------------------|---------------------|-----------------------|
| Batallas Goyes Gloria María | 1709020349 | Motriz | 40% |
| Tenecela Uvillus Manuel María | 1717261752 | Habla | 70% |
| Morales Topón Darwin Mauricio | 1719690172 | Habla | 70% |

Nota 27: Hechos Ocurredos durante el periodo económico

Con fecha 16 de abril del 2016 el Ecuador fue sometido a un terremoto, Autopartes mantiene relaciones con Clientes y Proveedores que residen o tienen sus actividades en Sectores considerados como afectados sin embargo no hubo perjuicio económico para la organización.

Unicamente se puede informar que los Plazos para el Pago de Facturas a Credito fue extendido pero todos ellos fueron cancelados en el transcurso y antes de la finalizacion del periodo economico.