

AUTOMOTRIZ CORUA S.A.

MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DEL DICIEMBRE DEL 2015

1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA.-

Automotriz Corau S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 22 de julio del año 1999 según número 11702 del Registrador Mercantil, registrado en las fojas 39018 a 39036 y de acuerdo a la resolución de la Superintendencia de compañías NO. 99-2-1-1-0002363 del 07-07-1999.

La distribución de las acciones es como sigue: señor Natale Francisco Avegno Tormen, es poseedor de 49999 acciones, y señora María Lorena Avegno Tormen, es poseedora de 1 acción, cada acción tiene el valor de US \$ 1.00, es decir que el capital social pagado es de cincuenta mil 0/100 dólares (US \$ 50000,00)

El domicilio jurídico está ubicado en el Ecuador, provincia del Guayas, cantón Guayaquil, parroquia Tarqui, ciudadela Simón Bolívar solar 1 manzana 4.

El objeto de la compañía es:

Venta al por mayor y menor de aceites lubricantes.

2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES.-

2.1 Marco normativa de información financiera aplicada

Las cuentas del año 2015 han sido informadas de acuerdo a la normativa existente en la República del Ecuador, así:

2.1.1 Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para pymes)

2.1.2 Ley de Compañías

2.1.3 Código Tributario y su reglamento

2.1.4 Ley de régimen tributario interno, el reglamento y demás resoluciones.

2.1.5 Código de trabajo y su reglamento

2.1.6 Resto de normativa inherente

2.2 Moneda de Presentación

Las cuentas anuales del ejercicio del 2015 han sido expresas en dólares de Estados Unidos de Norte América. Los registros contables de la sociedad han

sido presentados según el cuadro normativo de información financiera, las mismas que se presentará para la aprobación de la Junta General Ordinaria de Accionistas.

2.3 Principales decisiones relativas a la primera aplicación

Se han aplicado los principios contables obligatorios, y no se han determinado: Variación de los activos, no se ha determinado un cálculo actuarial por que los empleados son pocos y no tienen más de tres años, y cualquier otro aspecto; no tiene relevancia en los estados financieros.

2.4 Cambio de criterio contables y corrección de errores

No se han producido cambios de criterios contables respecto a los aplicados en el año 2014. Tampoco se han detectado errores que cambien el importe de las cuentas anuales.

3.- RESULTADO DE PERIODO.

En vista del resultado del año 2015 (Utilidad \$ 287868.06), determinando el valor de la reserva por \$ 2876.81.

4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Los principios normas de registro y valoración han sido es: Registros con el precio inicial de adquisición. En el caso de los intangibles serán bajando de acuerdo a la amortización anual o en otros casos por el deterioro. Amortización será de acuerdo a la vida útil del bien. La depreciación será utilizando el método lineal. Los porcentajes de amortización serán:

Edificio	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipos de computación	33.33%
Equipos de oficina	10 %

Cada fin de cierre contable la Sociedad hará una toma física para ver el estado de los bienes para determinar el mayor importe entre el valor razonable menos los costes estimados necesarios para su venta y el valor de uso.

5.- ACTIVOS

ACTIVOS FINANCIEROS

El activo financieros esta formados por la cuenta de cliente, que son pagaderas dentro de tres meses. En este caso no tiene deterioro su valor.

Si a futuro las cuentas de clientes aumentan en número y valor, se debe elaborar un "test de deterioro" para registrar en el valor razonable.

El valor actual de la cuenta de clientes es de US \$ 313662.58 que pagarán dentro del primer del siguiente año.

INVENTARIOS

Al cierre del ejercicio el valor de inventario es de US \$ 108590.35, el mismo que no tiene deterioro

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

A la presente fecha la Sociedad tiene valores a favor de retenciones en la fuente por impuesto a la renta por el año 2015 US \$ 4309.71. Valores que serán descontados en las operaciones del año 2015.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Sociedad tiene activos los mismos que son depreciados de acuerdo a lo estipulado en la Ley Régimen Tributario Interno y su Reglamento, por cuanto las actividades que efectúa la compañía las amerita.

6.- PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

En cuanto a los pasivos financieros están formados por la cartera de los proveedores que la Sociedad adeuda. Valor pagado dentro dos meses en acuerdo con los acreedores. (US \$ 190610.45). Los préstamos bancarios para capital de operación ascienden a la suma de US\$ 141372.67.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se ha registrado los valores por los siguientes conceptos:

Impuestos por pagar a la administración tributaria	\$ 18994.26
Deudas al IESS	857.00
Beneficios sociales a los empleados	<u>10838.43</u>
Suman	\$ 30689.69

7.- PATRIMONIO

Formado por el capital inicial de	\$ 50000.00
Aportes para capitalizaciones futuras	3381.37
Utilidades no repartidas años anteriores	184201.10
Fondo de reservas	4814.97
Utilidades del ejercicio	<u>25891.25</u>
Suma el Patrimonio	\$ 268288.69

8.- INGRESOS Y GASTOS

Los gastos e ingresos se registran en función del criterio de devengo, es decir que se produce la entrega real de bienes y servicios, sin considerar el pago o el instrumento financiero utilizado para el efecto. Siempre se registrar al valor razonable.

VENTAS

Con el valor de ventas del año no se cumplió con el plan estratégico del año 2015 valor que asciende a la suma de US \$ 986567.79.

GASTOS

El costo de venta con relación al año 2014 se nota una baja de 0.03 %.

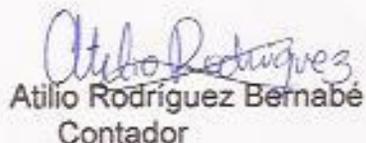
En cuanto a los gastos el pago a empleados fue el más significativo que asciende a \$ 7549.87, en segundo lugar por su monto fue otros gastos relacionados con el personal US \$ 26083.23, y en el tercer lugar por el volumen del valor es el pagos por los servicios básicos y de transporte, por el valor de \$ 11795.68.

9.- OTROS

La empresa no tiene negocios en conjunto y no tiene transacciones con vinculados.



Ing. Francisco Avengo T.
Gerente



Atilio Rodríguez Bernabé
Contador