

## AUTOMOTRIZ CORUA S.A.

### MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DEL DICIEMBRE DEL 2016

#### 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 2016 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 2016 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 cinco 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 2015. Tampoco se han detectado errores que cambien el importe de las cuentas anuales.

### 3.- RESULTADO DE PERIODO.

En vista del resultado del año 2016 (Utilidad US \$ 18156.80), determinando el valor de la reserva por \$ 1357.27.

### 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.

### 5.- ACTIVOS

#### FLUJO DE EFECTIVOS

En cuanto a las cuentas bancarias, del rubro caja bancos, las cuentas revisadas y conciliadas son: Caja general clientes (10101020), Bco. Produbanco (10102005) y Bco. Pichincha (10102010).

En el mes de mayo/2016 al efectuar la conciliación bancaria de Produbanco (10102005), surgió una diferencia en contabilidad, reflejaba un depósito que de acuerdo al registro contable estaba efectuado un depósito en el mes de enero, pero en la conciliación de ese mes (enero) no salió la diferencia, porque el registro contable se elabora en el mes de mayo/2016, con fecha de enero, y en el banco no aparece este depósito. Son dos depósitos que suman \$ 1029.82. Esto fue comunicado oportunamente, pero sigue pendiente.

Las demás cuentas en las que se maneja flujo de efectivo no se ha efectuado conciliaciones porque no se ha facilitado el estado bancario. Estas son: Caja chica 10101005 \$ 22003.37; Caja cruce 10101010 \$ -7316.48; Produbanco 10102021 \$ 2634,00 y Pichincha 10102022 \$ -170.94.

### 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 cinco 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 2015. Tampoco se han detectado errores que cambien el importe de las cuentas anuales.

### 3.- RESULTADO DE PERIODO.

En vista del resultado del año 2016 (Utilidad US \$ 18156.80), determinando el valor de la reserva por \$ 1357.27.

### 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.

### 5.- ACTIVOS

#### FLUJO DE EFECTIVOS

En cuanto a las cuentas bancarias, del rubro caja bancos, las cuentas revisadas y conciliadas son: Caja general clientes (10101020), Bco. Produbanco (10102005) y Bco. Pichincha (10102010).

En la cuenta caja general clientes (10101020 US \$ 5692.35), en todo el año 2016 se le solicito al Sr. David Landires que facilitara una información de N/C que estaban como depositas, pero se pedía que señalara el número del depósito y en que banco fue efectuado tal depósito, lo que supo señalar que esta todo depositado, pero no facilita la información del número del depósito y el banco, que de acuerdo al formato se le había dado.

En el mes de mayo/2016 al efectuar la conciliación bancaria de Produbanco (10102005), surgió una diferencia en contabilidad, reflejaba un depósito que de acuerdo al registro contable estaba efectuado un depósito en el mes de enero, pero en la conciliación de ese mes (enero) no salió la diferencia, porque el registro contable se elabora en el mes de mayo/2016, con fecha de enero, y en el banco no aparece este depósito. Son dos depósitos que suman \$ 1029.82. Esto fue comunicado oportunamente, pero sigue pendiente.

Las demás cuentas en las que se maneja flujo de efectivo no se ha efectuado conciliaciones porque no se ha facilitado el estado bancario. Estas son: Caja chica 10101005 \$ 22003.37; Caja cruce 10101010 \$ -7316.48; Produbanco 10102021 \$ 2634,00 y Pichincha 10102022 \$ -170.94.

## ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros estos formados por la cuenta de cliente, que son pagaderas dentro de cinco 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 \$ 386359.58 que pagarán dentro de los cuatro meses siguiente del año. La cartera estuvo controlada y revisada por María José Avegno, y aceptada por la gerencia.

## INVENTARIOS

Al cierre del ejercicio el valor de inventario es de US \$ 82557.83, el mismo que no tiene deterioro. Como todos los años se hizo inventario y está revisada por María José Avegno y aceptada por la gerencia.

## 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.

En este año no se ha depreciación porque todos los activos han llegado después de la depreciación al valor residual, así:

CUENTA	VALOR ORIGINAL	VALOR RESIDUAL
Muebles y enseres	\$ 2400.00	\$ 240.00
Equipos de oficina	2297.23	229.72
Equipos de computación	6048.55	604.86
Vehículo Chevrolet 01	28562.50	2856.25
Vehículo 02	12313.00	1231.30
Edificio	45000.00	<u>11265.34</u>
Total, activos fijos depreciados		16427.47

## 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 \$ 174640.11). Se pidió un detalle del desglose de esta cuenta para cruzar con la cuenta, pero no sé facilito. La novedad es que, al detallar el pago de los proveedores, en el comprobante cheque no es hace el detalle de las facturas que se pagan, entonces no se pudo certificar el detalle del saldo de esta cuenta.

Los préstamos bancarios para capital de operación ascienden a la suma de US\$ 72362.47.

## OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se ha registrado los valores por los siguientes conceptos:

Impuestos por pagar a la administración tributaria	\$ 14972.75
Deudas al IESS	972.73
Beneficios sociales a los empleados	<u>6776.94</u>
Suman	\$ 22722.42

#### 7.- PATRIMONIO

Formado por el capital inicial de	\$ 50000.00
Fondo de reservas	6172.23
Utilidades no repartidas años anteriores	210092.35
Utilidades del ejercicio	<u>12215.40</u>
Suma el Patrimonio	\$ 278479.98

#### 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 2016 valor que asciende a la suma de US \$ 780790.50.

#### GASTOS

El costo de venta en el año 2016 se mantiene en el 0.77 % con relación a las ventas.

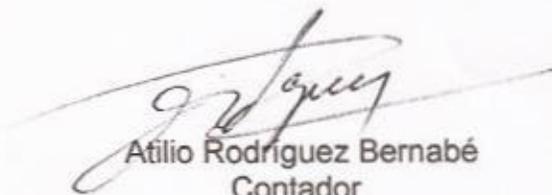
En cuanto a los gastos el pago a empleados fue el más significativo que asciende a \$ 63128.86, en segundo lugar, por su monto fue otros gastos relacionados con mantenimiento, trámites legales y gastos financieros que suman el valor de US \$ 54414.63, y en el tercer lugar por el volumen del valor es los pagos relacionados con el personal, por el valor de \$ 41011.82.

#### 9.- OTROS

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



Natale Francisco Avegno T.  
Gerente



Atilio Rodríguez Bernabé  
Contador