

AUTOMILANO AUTOMIL C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 Diciembre del 2012
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

ENTE ECONÓMICO.- La compañía AUTO MILANO AUTOMIL C. LTDA. tiene como actividad principal La Importación y comercialización de (NN). Fue creada El(NN) según el registro que consta en los archivos de la superintendencia de compañías y con número de RUC 0990387451001 de acuerdo al Servicio de Rentas Internas. Sus oficinas establecidas en la ciudad de Guayaquil en(NN)

Nota 1.- Principales Políticas y prácticas contables.- Los estados financieros de la compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la **IASB International Accounting Standards Board** (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad). A continuación se presentan las principales políticas y prácticas contables que la entidad ha adoptado de acuerdo a lo escrito en lo anterior.

Cuentas y Documentos por Cobrar.- La compañía actualmente concede crédito de hasta 180 días plazo a sus clientes. Las cuentas son registradas a su valor nominal y están referidas a las facturas emitidas a los clientes. También se realiza una evaluación específica de cada deudor donde se efectúa una verificación de la totalidad de cuentas impagas y/o saldos vencidos; sus posibilidades de ser recuperados y la evidencia de dificultades financieras del deudor que incrementen más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro, de modo que su monto tenga un nivel que la Gerencia estima adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha de cierre.

Inventarios.- Los inventarios están valorados al Costo el cual comprende el costo de adquisición de los mismos donde comprenderá el precio de compra reflejado en las facturas emitidas por nuestros proveedores deduciendo los descuentos o rebajas, los aranceles y otros impuestos en el caso de las importaciones (dichos impuestos no son recuperables).

Propiedad, Planta y Equipo.- Las propiedades plantas y equipos se contabilizan al costo. Las reparaciones y mantenimientos de estos equipos son cargados directamente al estado de resultado. La depreciación se calcula sobre el costo menos el valor residual si existiere por el método de línea recta como se explica en el siguiente detalle: Muebles, Enseres, Equipos de Oficina, Maquinarias al 10% anual; Vehículos al 20% anual; Equipos de Computación al 33,33% anual.

Seguros y Pagos por Anticipados.- Los Pagos o servicios anticipados se registrarán en el activo hasta el vencimiento del contrato del mismo registrando en el estado de resultado la parte proporcional de su periodo.

Reconocimiento de los ingresos.- Los ingresos de la compañía son reconocidos cuando se le entrega todos los bienes o son transferidos de manera física al cliente de acuerdo al detalle del reporte de ventas con el soporte de sus respectivas facturas y guías de remisión firmadas y selladas por parte del cliente y del responsable de la bodega de la compañía.

Reconocimiento de los gastos.- La compañía reconoce sus gastos en el momento en el cual surgen la obligación de pagar, siempre que se cumpla con los aspectos legales, atendiendo las normas básicas de causación y asociación de los ingresos y egresos.

Nota 2.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El monto de esta partida lo conforman:

Cuentas	Saldos
Caja General	985,58
Caja Chica	57,00
Banco Bolivariano	2.848,49
Banco Guayaquil	477,60
Banco Pichincha	-4,54
Banco Pacifico	1.612,89
Total	5.977,02

Todas las partidas relacionadas con el efectivo y equivalentes del efectivo fueron conciliadas al 31 de diciembre del 2012.

Nota 3.- Cuentas y Documentos por Cobrar

El detalle de las cuentas y Documentos por cobrar al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Clientes Locales	81.618,43
Cheques en Cartera	3.458,37
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	(1.209,07)
Total	83.867,73

Nota 4.-Otras Cuentas por Cobrar

El detalle de las cuentas y Documentos por cobrar al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Anticipo de Proveedores	4.506,05
Prestamos a Empleados	264,30
Cuentas por Cobrar Accionistas	38.223,64
Total	42.993,99

Nota 5.- Inventarios

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Producto Terminado	134.903,92
Importaciones en Tránsito	-
(-) Provisión por Valor Neto de Realización	-
Total	134.903,92

Nota 6.- Crédito Tributario Iva

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Credito Tributario por Compras	-
Crédito Tributario por Retenciones IVA	6.125,57
Total	6.125,57

Nota 7.- Crédito Tributario Renta

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Credito Tributario Años Anteriores	14.547,46
Credito Tributario Renta del Ejercicios	8.425,84
Total	22.973,30

Nota 8.- Propiedad Planta y Equipo

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

DESCRIPCION	TERRENOS	MUEBLES Y ENSERES	VEHICULOS	EQ. OFICINA	EQ. COMPUTACION	MAQUINARIA	OTROS	TOTAL
01-Ene-12	2.789,82	6.937,15	88.633,93	-	13.476,67	58.121,88	8.063,13	178.022,58
Revaluación	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiciones	-	-	-	1.071,43	-	-	-	1.071,43
Retiros/Vtas	-	-	-	-	-	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
31-Dic-12	2.789,82	6.937,15	88.633,93	1.071,43	13.476,67	58.121,88	8.063,13	179.094,01
								-
Retiros/Vtas	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Depreciación acum.	-	(2.081,16)	(41.176,63)	(53,58)	(1.301,78)	(17.420,79)	(82.054,02)	(144.087,96)
31-Dic-12	-	(2.081,16)	(41.176,63)	(53,58)	(1.301,78)	(17.420,79)	(82.054,02)	(144.087,96)
Neto en Libros	2.789,82	4.855,99	47.457,30	1.017,85	12.174,89	40.701,09	(73.990,89)	35.006,05

Nota 11.- Pasivos Financieros

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Proveedores Locales	11.071,11
Total	11.071,11

Nota 12.- Otras Cuentas por Pagar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Anticipos de Clientes	792,42
Total	792,42

Nota 13.- Obligaciones Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	
Instituciones del Estado	
Impuestos por Pagar (SRI)	706,72
Obligaciones Patronales (IESS)	1.088,39
Impuesto a la Renta por Pagar	6.080,86
Subtotal	7.875,97

Beneficios a Empleados

Décimo Tercero Por Pagar	224,76
Décimo Cuarto por Pagar	1.857,08
Vacaciones	2.602,34
Participación Trabajadores	401,15
Subtotal	5.085,33

Total 12.961,30

Nota 15.- Capital

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Capital Social	400,00
Aporte Futura Capitalizaciones	400,00
Total	800,00

Nota 15.- Reservas

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Reserva Legal	13.278,88
Otras Reservas	263.912,15
Total	277.191,03

Nota 16.- Resultados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Resultados Anteriores Año Anteriores	32.986,05
Resultado Acumulados NIIF	0,00
Resultado Ejercicio Actual	-3.909,33
Total	29.076,72

Nota 17.- Ingresos

El detalle de este rubro del 1 al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Ventas de Bienes y Servicios	342.815,27
Otros Ingresos	204,25
Total	343.019,52

Nota 18.- Costo de Ventas

El detalle de este rubro del 1 al 31 Diciembre del 2012 es el siguiente:

Composición del Costo de Ventas:

Cuentas	Saldos
Inventario Inicial	185.432,00
(+) Compras	101.010,37
	-
(-) Inventario final	134.903,92
Total	151.538,45

Nota 19.- Gastos Administrativos

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

Sueldos y Beneficios Sociales

Cuentas	Saldos
Sueldos y Salarios	44.908,04
Horas Extras	1.795,68
Lunch	1.840,00
Comisiones	2.031,02
Décimo Tercero	2.900,71
Décimo Cuarto	2.434,47
Fondo de Reserva	2.543,35
Aporte Patronal	6.030,90
Vacaciones	2.068,21
Total	66.552,38

Mantenimiento y Reparaciones

Cuentas	Saldos
Mantenimiento de Edificios	2.030,22
Mantenimiento de Muebles y Enseres	888,79
Mantenimiento de Equipo de Oficina	98,47
Mantenimiento de Vehiculos	4.688,16
Mantenimiento de Maquinaria	250,48
Respuestos y Accesorios	816,52
Mantenimiento de Computadoras	326,00
Total	9.098,64

Combustible y Lubricantes

Cuentas	Saldos
Combustibles	5.294,26
Lubricantes	0,00
Total	5.294,26

Tranportes

Cuentas	Saldos
Parqueos	110,45
Peajes	26,00
Total	136,45

Servicios Públicos

Cuentas	Saldos
Energia Electrica	3.513,74
Agua Potables	268,21
Telefono	1.155,27
Celular	5.816,50
Internet	3.337,54
Total	14.091,26

Impuestos y Contribuciones

Cuentas	Saldos
Predios e Impuestos	1.903,37
Impuesto del 1.5	4.683,25
Bomberos	1.329,00
Matriculas de Vehiculos	1.403,24
Total	9.318,86

Honorarios y Servicios

Cuentas	Saldos
Honorarios Legales Societarios	23,36
Honorarios Profesionales	1.433,16
Servicios Prestados	33.105,42
Servicios de Notarios	141,60
Total	34.703,54

Afiliaciones , Seguros de Licencias

Cuentas	Saldos
Cámara de Comercio	417,20
Total	417,20

Depreciaciones

Depreciacion de Muebles y Enseres	693,72
Depreciacion Equipos de Oficina	53,58
Depreciacion de Equipos de Computacion	88,58
Depreciacion de Vehiculos	10.469,59
Depreciación de Maquinaria	5.806,95
Depreciación de Otros Activos	799,22
Total	17.911,64

Otros Gastos Administrativos

Envios-Encomiendas	262,53
Impuestos Salidas	883,17
Servicios Médicos	36,30
Alimentos, Medicina y Otros	636,42
Iva Cargado al Gasto	645,64
Servicios entre Compañías	2.605,00
Servicio Información Crediticia	600,00
Uniformes	71,43
Servicios de Limpieza	900,56
Otros Gastos Administrativos	45,80
Suministros de Oficina	1.558,55
Total	8.245,40

Gastos No Deducibles

Multas e Intereses	682,98
Retenciones Asumidas	174,15
Varios	2.874,40
Total	3.731,53

Nota 20.- Gastos de Ventas

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

Gastos de Ventas

Cuentas	Saldos
Obsequios de Clientes	143,84
Publicidad	4.424,60
Datafast	64,46
Suministros y Materiales	

	1.514,32
Suministros para la Instalación	679,35
Garantías	860,91
Total	7.687,48

Gastos de Viajes

Cuentas	Saldos
Viáticos, Movilización	1.358,95
Alimentación	2.759,74
Total	4.118,69

Nota 21.- Gastos Financieros

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Certificaciones de Cheques	38,00
Comisiones Bancarias	7.269,94
Emisión de Chequera	288,00
Mantenimiento de Cuenta	23,06
Total	7.619,00


 Sr. Jorge López Freyre
 Presidente
 CC. 0900937418


 CPA. JESSICA VERGARA C.
 Contadora
 CC. 0920048030