

AUTO MILANO AUTOMIL CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013
(Expresado en Dólares de Estados Unidos de América)

ENTE ECONOMICO.- La Compañía AUTO MILANO AUTOMIL C. LTDA. tiene como actividad principal la Compra y Venta de vehículos y automotores de todo tipo, importación y distribución incluso partes y piezas; con número de RUC 0990387451001 de acuerdo al Servicio de Rentas Internas. Sus oficinas están establecidas en la ciudad de Guayaquil Cda. Luis Vernaza Mz. 17 y Av. Hno. Miguel solar 16

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 Internacional 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 por los clientes.

También se realiza un 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 incrementan mas 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 Anticipado.- Los Pagos o Servicios por Anticipados se registraran 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 causacion y asociación de los ingresos y egresos.

Nota 2.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El monto de esta partida lo conforman:

Cuentas	SalDOS
Banco Bolivariano	6.253,96
Banco de Guayaquil	-139,63
Banco del Pichincha	600,23
Banco del Pacifico	4,78
Total	6.719,34

Todas las partidas relacionadas con el Efectivo y Equivalentes del Efectivo fueron conciliadas al 31 de diciembre del 2013.

Nota 3.- Cuentas y Documentos por Cobrar

El detalle de las Cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS
Clientes Locales	79.392,66
(-) Provisión de cuentas incobrables	-1.209,07
Total	78.183,59

Nota 4.- Otras Cuentas por Cobrar

El detalle de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS
Anticipo de Proveedores	4.770,35
Cuentas por cobrar Accionistas	38.223,64
Total	42.993,99

Nota 5.- Inventario

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS
Producto Terminado	153.684,35
Importaciones en transito	15.631,28
Total	169.315,63

Nota 6.- Crédito Tributario Iva

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Tributario por Retenciones IVA	2.606,71
Total	2.606,71

Nota 7.- Crédito Tributario Renta

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Tributario Años anteriores	16.892,44
Crédito Tributario Renta del Ejercicio	9.089,22
Total	25.981,66

Nota 8.- Propiedad Planta y Equipo

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

DESCRIPCION	TERRENOS	MUEBLES Y ENSERES	VEHICULOS	EQ. OFICINA	EQ. COMPUTACION	MAQUINARIA	OTROS	TOTAL
01-ene-13	2.789,82	8.937,16	88.833,93	-	13.478,67	88.121,88	8.063,13	178.022,58
Revaluación								
Adiciones			-	1.071,43			-	1.071,43
Retiros / Vtas			5.285,71					5.285,71
Rectificaciones								
31-dic-13	2.789,82	8.937,16	83.348,22	1.071,43	13.478,67	88.121,88	8.063,13	173.908,30
Retiros / Vtas	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Depreciación acum.	-	-2.061,16	-57.540,03	-53,58	-1.301,78	-17.420,79	-82.054,02	160.451,36
31-dic-13		-2.061,16	-57.540,03	-53,58	-1.301,78	-17.420,79	-82.054,02	-144.057,96
Neto en Libro	2.789,82	4.855,99	-25.808,19	1.017,85	12.176,89	40.701,09	-73.990,89	13.358,94

Nota 9.- Pasivo Financiero

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Proveedores Locales	8.305,37
Total	8.305,37

Nota 10.- Otras Cuentas por pagar

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Proveedores del Exterior	7.083,37
Total	7.083,37

Nota 11.- Obligaciones Corrientes

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas
Instituciones del Estado

Cuentas	Saldos
Impuestos por pagar (SRI)	732,20
Obligaciones Patronales (IESS)	1.006,90
Impuesto a la Renta por pagar	3.994,71
Total	5.733,81

Nota 12.- Beneficios Empleados

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

Beneficios a Empleados

Cuentas	Saldos
Décimo Tercero por Pagar	224,76
Décimo Cuarto por pagar	1.273,87
Vacaciones	2.074,67
Participación Trabajadores	583,21
Total	4.156,51

Nota 13.- Capital

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

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

Nota 14.- Reservas

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

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

Nota 15.- Resultados

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Resultados Años Anteriores	32.986,05
Resultados Acumulados NIIF	-
Resultado Ejercicio Actual	-689,85
Total	32.296,20

Nota 16.- Ingresos

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Venta de bienes y servicios	265.145,18
Otros ingresos	12.046,38
Total	277.191,56

Nota 17.- Costo de venta

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Inventario Inicial	134.903,92
(+) Compras	107.133,67
(-) Inventario Final	-153.684,35
Total	88.353,24

Nota 18.- Gastos Administrativos

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

Sueldos y Beneficios Sociales

Cuentas	Saldos
Sueldos y Salarios	43.459,64
Horas Extras	278,18
Lunch	1.031,25
Comisiones	1.838,08
Décimo Tercero	3.932,24
Décimo Cuarto	2.888,50
Fondos de Reserva	2.478,88
Aporte Patronal	4.851,43
Vacaciones	1.814,97

Indemnización Laboral	6.481,35
lece	217,80
Secap	217,80
Total	69.470,10

Mantenimiento y Reparaciones

Cuentas	Saldos
Mantenimiento de Edificios	12.580,86
Mantenimiento de Muebles y Enseres	8,00
Mantenimiento de Equipos de Oficina	1.175,62
Mantenimiento de Vehiculos	9.604,68
Mantenimiento de Maquinaria	120,90
Repuestos y Accesorios	1.032,64
Mantenimiento de Computadoras	259,82
Total	24.782,52

Combustibles y Lubricantes

Cuentas	Saldos
Combustibles	3.108,29
Total	3.108,29

Transportes

Cuentas	Saldos
Parqueos	25,62
Peajes	7,65
Total	33,27

Servicios Públicos

Cuentas	Saldos
Energía Eléctrica	2.319,73
Agua Potable	201,71
Teléfono	2.705,92
Celular	3.619,16
Internet	2.287,19
Televisión Pagada	159,56
Total	11.293,27

Impuestos y Contribuciones

Cuentas	Saldos
Predio e Impuestos	6.165,42
Impuesto del 1.5	487,75
Bomberos	3.197,61
Matrículas de Vehículos	534,22
Total	10.385,20

Honorario y Servicios

Cuentas	Saldos
Servicios Prestados	23.131,08
Servicios de Notarios	41,54
Total	23.172,62

Afiliaciones, Seguros de Licencias

Cuentas	Saldos
Cámara de Comercio	240,00
Total	240,00

Depreciaciones

Depreciación de Vehículos	16.363,40
Total	16.363,40

Otros Gastos Administrativos

Envíos-Encomiendas	244,63
Impuestos Salidas	612,08
Iva Cargado al Gasto	476,79
Servicios entre Compañías	2.200,00
Servicios de Limpieza	478,21
Alquiler de oficina	4.200,00
Cafetería	22,22
Faltante de caja	40,11
Capacitación al personal	110,00
Bonificación Empleados	176,55
Suministros de Oficina	1.512,60
Total	10.073,39

Gastos No Deducibles

Multas e Intereses	322,61
Retenciones Asumidas	310,93
Total	633,54

Nota 19.- Gastos de Ventas

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

Gastos de Ventas

Cuentas	Saldos
Suministros y Materiales	1.248,58
Suministros para Instalación	1.472,12
Garantías	116,82
Total	2.837,52

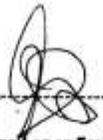
Gastos de Viajes

Cuentas	Saldos
Viáticos, Movilización	1.924,79
Alimentación	2.468,31
Total	4.393,10

Nota 20.- Gastos Financieros

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Certificaciones de Cheques	51,16
Comisiones Bancarias	3491,31
Emisión de Chequera	276,54
Intereses Bancarios	404,84
Total	4223,85



Sr. Jorge Lopez Freire
Presidente
CC. 0900937418



Ing. Angel Cruz Moscoso
Contador
CC. 0907433643