

AUTO MILANO AUTOMIL CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014
(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 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 Anticipado.- Los Pagos o Servicios por 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
Banco Bolivariano	1559.11
Banco de Guayaquil	299.43
Banco del Pichincha	892.07
Banco del Pacifico	279.90
Total	3030.51

Todas las partidas relacionadas con el Efectivo y Equivalentes del Efectivo fueron conciliadas al 31 de diciembre del 2014.

Nota 3.- Cuentas y Documentos por Cobrar

El detalle de las Cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Cientes Locales	24010.47
(-) Provisión de cuentas incobrables	0
Total	24010.47

Nota 4.- Otras Cuentas por Cobrar

El detalle de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Anticipo de Proveedores	0
Cuentas por cobrar Accionistas	0
Total	0

Nota 5.- Inventario

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Producto Terminado	122947.48
Importaciones en transito	0
Total	122947.48

Nota 6.- Crédito Tributario Iva

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Tributario por Retenciones IVA	210.51
Total	210.51

Nota 7.- Crédito Tributario Renta

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Tributario Años anteriores	21986.95
Crédito Tributario Renta del Ejercicio	10631.33
Total	32618.28

Nota 8.- Propiedad Planta y Equipo

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

DESCRIPCION	TERRENOS	MUEBLES Y ENSERES	VEHICULOS	ED. OFICINA	EQ. COMPUTACION	MAQUINARIA	OTROS	TOTAL
01-ene-14	2.789,82	6.937,15	83.348,22	1.071,43	13.470,67	56.121,88	8.063,13	173.808,30
Revaluación								
Adiciones								
Retiros / Vtas								
Rectificaciones								
31-dic-14	2.789,82	6.937,15	83.348,22	1.071,43	13.470,67	56.121,88	8.063,13	173.808,30
Retiros / Vtas	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Depreciación acum.	-	-2.081,16	-64.082,99	-53,98	-1.301,78	-21.982,65	-82.064,02	-171.566,18
31-dic-14	-	-2.081,16	-64.082,99	-53,98	-1.301,78	-21.982,65	-82.064,02	-171.566,18
Neto en Libro	2.789,82	4.855,99	19.265,23	1.017,45	12.174,89	34.139,23	-73.990,89	2.252,12

Nota 9.- Pasivo Financiero

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Proveedores Locales	20420.62
Total	20420.62

Nota 10.- Otras Cuentas por pagar

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Proveedores del Exterior	0
Total	0

Nota 11.- Obligaciones Corrientes

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas
Instituciones del Estado

Cuentas	Saldos
Impuestos por pagar (SRI)	171.41
Obligaciones Patronales (IESS)	742.96
Impuesto a la Renta por pagar	3302.98
Total	4217.35

Nota 12.- Beneficios Empleados

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

Beneficios a Empleados

Cuentas	Saldos
Décimo Tercero por Pagar	261.90
Décimo Cuarto por pagar	1517.28
Vacaciones	0
Participación Trabajadores	612.37
Total	2391.55

Nota 13.- Capital

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2014 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 2014 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Reserva Legal	13.278,88
Otras Reservas	153801.79
Total	167080.67

Nota 15.- Resultados

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Resultados Años Anteriores	32.986,05
Resultados Acumulados NIIF	-
Resultado Ejercicio Actual	167,13
Total	33153,18

Nota 16.- Ingresos

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Venta de bienes y servicios	250724,48
Otros ingresos	0
Total	250724,48

Nota 17.- Costo de venta

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Inventario Inicial	153684,35
(+) Compras	49169,02
(-) Inventario Final	-122947,48
Total	79905,89

Nota 18.- Gastos Administrativos

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

Sueldos y Beneficios Sociales

Cuentas	Saldos
Sueldos y Salarios	39.840,83
Horas Extras	0,00
Lunch	21,50
Comisiones	1.552,21
Décimo Tercero	4.200,58
Décimo Cuarto	2.333,59
Fondos de Reserva	2.536,26
Aporte Patronal	4.534,88

Vacaciones	1.895,22
Indemnización Laboral	1.275,82
Iece	206,05
Secap	206,05
Total	58.402,79

Mantenimiento y Reparaciones

Cuentas	Saldos
Mantenimiento de Edificios	594,90
Mantenimiento de Muebles y Enseres	0,
Mantenimiento de Equipos de Oficina	20,84
Mantenimiento de Vehiculos	14.261,41
Mantenimiento de Maquinaria	330,00
Repuestos y Accesorios	3.337,66
Mantenimiento de Computadoras	680,35
Total	19.225,16

Combustibles y Lubricantes

Cuentas	Saldos
Combustibles	3.175,48
Total	3.175,48

Transportes

Cuentas	Saldos
Parqueos	19,99
Peajes	0,25
Total	20,24

Servicios Públicos

Cuentas	Saldos
Energía Eléctrica	1.306,69
Agua Potable	64,17
Teléfono	6.786,75
Internet	1.876,45
Televisión Pagada	770,35
Total	10.804,41

Impuestos y Contribuciones

Cuentas	Saldos
Predio e Impuestos	1.868,82
Impuesto del 1.5	467,43
Bomberos	714,21
Matriculas de Vehiculos	0
Total	3.050,46

Honorario y Servicios

Cuentas	Saldos
Servicios Prestados	8.046,99
Servicios de Notarios	14,20
Total	8.061,19

Afiliaciones, Seguros de Licencias

Cuentas	Saldos
Cámara de Comercio	420,00
Total	420,00

Depreciaciones

Depreciación de Vehiculos	11.104,82
Total	11.104,82

Otros Gastos Administrativos

Envios-Encomiendas	21,43
Impuestos Salidas	930,04
Iva Cargado al Gasto	255,71
Servicios de Limpieza	126,52
Cafetería	1,50
Faltante de caja	25,73
Capacitación al personal	800,00
Suministros de Oficina	1054,61
Total	3.215,54

Gastos No Deducibles

Multas e Intereses	1208,75
Retenciones Asumidas	116,58

Total	1.325,33
--------------	-----------------

Nota 19.- Gastos de Ventas

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

Gastos de Ventas

Cuentas	Saldos
Suministros y Materiales	1.367,63
Suministros para Instalación	2.221,93
Total	3.589,56

Gastos de Viajes

Cuentas	Saldos
Viáticos, Movilización	25,00
Alimentación	2.181,28
Total	2.206,28

Nota 20.- Gastos Financieros

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Certificaciones de Cheques	24,02
Comisiones Bancarias	1.760,04
Emisión de Chequera	90,00
Intereses Bancarios	2.461,36
Total	4.335,42



Sr. Jorge Lopez Freire
 Presidente
 CC. 0900937418



Ing. Angel Cruz Moscosa
 Contador
 CC. 0907433643