

AUTO MILANO AUTOMIL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2015

(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 numero 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 perdidas 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 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	1.682,37
Banco de Guayaquil	121,17
Banco del Pichincha	514,43
Banco del Pacifico	771,30
Total	3.089,27

Todas las partidas relacionadas con el Efectivo y Equivalentes del Efectivo fueron conciliadas al 31 de diciembre del 2015.

Nota 3.- Cuentas y Documentos por Cobrar

El detalle de las Cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Clientes Locales	24.010,47
(-) Provisión de cuentas incobrables	0,00
Total	24.010,47

Nota 4.- Otras Cuentas por Cobrar

El detalle de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	4.770,35
Cuentas por cobrar Accionistas	27.653,33
Total	32.423,68

Nota 5.- Inventario

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Producto Terminado	139.937,95
Importaciones en transito	0,00
Total	139.937,95

Nota 6.- Crédito Tributario Iva

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Tributario por Retenciones IVA	336,50
Total	336,50

Nota 7.- Crédito Tributario Renta

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Tributario Años anteriores	32.618,28
Crédito Tributario Renta del Ejercicio	6.280,42
Total	38.898,70

Nota 8.- Propiedad Planta y Equipo

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

DESCRIPCION	TERRENOS	MUEBLES Y ENSERES	VEHICULOS	EQ. OFICINA	EQ. COMPUTACION	MAQUINARIA	OTROS	TOTAL
01-ene-15	2.789,82	6.937,15	83.348,22	1.071,43	13.476,67	58.121,88	8.063,13	173.808,30
Revaluación								
Adiciones								
Retiros / Vtas								
Rectificaciones								
31-dic-15	2.789,82	6.937,15	83.348,22	1.071,43	13.476,67	58.121,88	8.063,13	173.808,30
Retiros / Vtas	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Depreciación acum.	-	-2.159,97	-65.029,07	-65,79	-1.454,77	-22.642,54	-82.054,02	-173.406,16
31-dic-15		-2.159,97	-65.029,07	-65,79	-1.454,77	-22.642,54	-82.054,02	-173.406,16
Neto en Libros	2.789,82	4.777,18	18.319,15	1.005,64	12.021,90	35.479,34	-73.990,89	402,14

Nota 9.- Pasivo Financiero

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Proveedores Locales	1.244,09
Total	1.244,09

Nota 10.- Obligaciones Corrientes

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas Instituciones del Estado

Cuentas	Saldos
Impuestos por pagar (SRI)	1.244,09
Obligaciones Patronales (IESS)	437,89
Impuesto a la Renta por pagar	2.810,50
Total	4.492,48

Nota 11.- Beneficios Empleados

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

Beneficios a Empleados

Cuentas	Saldos
Décimo Tercero por Pagar	1.155,40
Décimo Cuarto por pagar	693,24
Vacaciones	462,16
Participación Trabajadores	201,37
Total	2.512,17

Nota 12.- Capital

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Capital Social	400,00
Total	400,00

Nota 13.- Reservas

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Reserva Legal	13.957,37
Otras Reservas	153.801,79
Total	167.759,16

Nota 14.- Resultados

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Resultados Años Anteriores	32.986,05
Resultado Ejercicio Actual	1.141,08
Total	34.127,13

Nota 15.- Ingresos

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Venta de bienes y servicios	174.372,26
Total	174.372,26

Nota 16.- Costo de venta

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS
Inventario Inicial	122.947,48
(+) Compras	53.482,15
(-) Inventario Final	-139.937,95
Total	36.491,68

Nota 17.- Gastos Administrativos

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

Sueldos y Beneficios Sociales

Cuentas	SalDOS
Sueldos y Salarios	31.379,84
Comisiones	776,34
Décimo Tercero	2.614,99
Décimo Cuarto	1.836,87
Fondos de Reserva	2.464,65
Aporte Patronal	3.498,77
Vacaciones	1.307,49
Indemnización Laboral	3.600,00
lece	156,86
Secap	156,86
Total	47.792,67

Mantenimiento y Reparaciones

Cuentas	SalDOS
Mantenimiento de Edificios	19.226,67
Mantenimiento de Equipos de Oficina	2.458,35
Mantenimiento de Vehículos	6.236,97
Repuestos y Accesorios	576,62
Mantenimiento de Computadoras	840,00
Total	29.338,61

Combustibles y Lubricantes

Cuentas	Saldos
Combustibles	4.569,89
Lubricantes	36,96
Publicidad y Propaganda	3.080,52
Datafast	215,04
Total	7.902,41

Servicios Públicos

Cuentas	Saldos
Energía Eléctrica	1.306,08
Teléfono	6.292,14
Internet	702,47
Televisión Pagada	2.317,33
Total	10.618,02

Impuestos y Contribuciones

Cuentas	Saldos
Predio e Impuestos	634,63
Impuesto del 1.5	325,94
Superintendencia de Compañías	173,33
Bomberos	97,32
Matrículas de Vehículos	1.070,35
Total	2.301,57

Honorario y Servicios

Cuentas	Saldos
Honorarios y Servicios Profesionales	7.953,47
Servicios Prestados	12.000,00
Servicios de Notarios	11,89
Total	19.965,36

Afiliaciones, Seguros de Licencias

Cuentas	Saldos
Cámara de Comercio	240,00
Seguros	1.222,59
Total	1.462,59

Depreciaciones

Depreciación de Vehículos	1.849,98
Total	1.849,98

Otros Gastos Administrativos

Envíos-Encomiendas	42,29
Alimentos, Medicinas y Otros	3.545,49
Servicios de Limpieza	312,07
Útiles y Papelería	1.556,78
Total	5.456,63

Nota 18.- Gastos de Ventas

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

Gastos de Ventas

Cuentas	Saldos
Suministros y Materiales para Enlantaje	293,07
Suministros para Instalación de A/A	5.613,76
Servicio Reparación – Mano de Obra	1.596,80
Total	7.503,63

Gastos de Viajes

Cuentas	Saldos
Viáticos, Movilización	696,65
Total	696,65

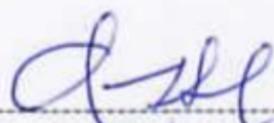
Nota 19.- Gastos Financieros

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Emisión de Chequera	150,00
Total	150,00



Sr. Jorge Lopez Freire
Presidente
CC. 0900937418



Ing. Angel Cruz Moscoso
Contador
CC. 0907433643