

AUTO MILANO AUTOMIL CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016
(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	822,46
Banco del Pacifico	113,84
Banco Pichincha	339,95
Banco Guayaquil	403,78
Total	1.680,03

Todas las partidas relacionadas con el Efectivo y Equivalentes del Efectivo fueron conciliadas al 31 de diciembre del 2016.

Nota 3.- Cuentas y Documentos por Cobrar

El detalle de las Cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Clientes Locales	1.004,62
(-) Provisión de cuentas incobrables	0,00
Total	1.004,62

Nota 4.- Inventario

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Producto Terminado	77.985,14
Importaciones en transito	0,00
Total	77.985,14

Nota 5.- Crédito Tributario Iva

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Tributario por Retenciones IVA	25.735,43
Total	25.735,43

Nota 6.- Crédito Tributario Renta

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Tributario Años anteriores	32.618,26
Crédito Tributario Renta del Ejercicio	12.888,80
Total	45.507,06

Nota 7.- Propiedad Planta y Equipo

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

DESCRIPCION	TERRENOS	MUEBLES Y ENSERES	VEHICULOS	EQ. OFICINA	EQ. COMPUTACION	MAQUINARIA	OTROS	TOTAL
01-ene-16	2.789,82	6.937,15	83.348,22	1.071,43	13.927,32	58.121,88	8.063,13	174.258,95
Revaluación	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Retiros / Vtas	-	-	-	-	-	-	-	-
Rectificaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
31-dic-16	2.789,82	6.937,15	83.348,22	1.071,43	13.927,32	58.121,88	8.063,13	174.258,95
Retiros / Vtas	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Depreciación acum.	-	-	-	-	-	-	-	-
31-dic-16	-	-	-	-	-	-	-	-
Neto en Libros	2.789,82	6.937,15	83.348,22	1.071,43	13.927,32	58.121,88	8.063,13	173.406,16

Nota 8.- Pasivo Financiero

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Proveedores Locales	2.714,58
Otros Proveedores Locales	26.768,47
Total	29.483,05

Nota 9.- Obligaciones Corrientes

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas Instituciones del Estado	Saldos
Impuestos por pagar (SRI)	0,00
Obligaciones Patronales (IESS)	437,29
Impuesto a la Renta por pagar	2.132,85
Total	2.570,14

Nota 10.- Participación Empleados

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Participación Trabajadores	229,91
Total	229,91

Nota 11.- Capital

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Capital Social	400,00
Total	400,00

Nota 12.- Reservas

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Reserva Legal	13.587,60
Otras Reservas	72.575,27
Total	86.162,87

Nota 13.- Resultados

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Resultados Años Anteriores	32.616,29
Resultado Ejercicio Actual	1.302,81
Total	33.919,10

Nota 14.- Ingresos

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Venta de bienes y servicios	199.081,16
Total	199.081,16

Nota 15.- Costo de venta

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Inventario Inicial	139.937,95
(+) Compras	50.610,73
Importación	3.252,17
(-) Inventario Final	-77.985,14
Total	115.815,71

Nota 16.- Gastos Administrativos

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Sueldos y Beneficios Sociales	Saldos
Sueldos y Salarios	24.589,08
Décimo Tercero	2.047,04
Décimo Cuarto	1.464,00
Aporte Patronal	2.741,64
Iece - Secap	245,96
Total	31.087,72

Mantenimiento y Reparaciones	Saldos
Mantenimiento de Vehículos	2.935,75
Materiales de Construcción, Artículos Ferretería	1.317,59
Total	4.253,34

Cuentas de Gestión	Saldos
Combustibles	2.108,40
Promoción y Publicidad	200,00
Imprenta	292,00
Transporte Courier Importación	1.311,03
Datafast	192,00
Interagua C. Ltda.	77,47
Satelcom, Suratel, Setel	3.245,91
Otecel S.A.	3.872,97
Concecel S.A.	732,31
Megadatos S.A.	194,44
Total	12.226,53

Servicios Públicos	Saldos
Cnt Ep	581,39
Cnel Ep	674,48
Total	1.255,87

Impuestos y Contribuciones	Saldos
SRI Contribución Solidaria utilidades	34,23
Tasa Inspección Cuerpo de Bomberos de Guayaquil	1.433,22
Registro Mercantil Derechos de Registro	30,00
Notaría Sexta del Cantón Guayaquil Certificación	5,60
Total	1.503,05

Honorarios y Servicios	Saldos
Hon. Ing. Angel Cruz	5.944,44
Servicios Prestados Juan Negrete	1.889,16
Total	7.833,60

Afiliaciones, Seguros	Saldos
Cámara de Comercio	240,00
Seguros	3.755,96
Total	3.995,96

Otros Gastos Administrativos	Saldos
Envíos de documentos	143,86
Alimentos, y otros	1.279,12
Suministros de Oficina	240,11
Equipos de Oficina	467,18
Gastos Varios	219,11
Total	2.349,38

Nota 17.- Gastos de Ventas

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Gastos de Ventas	Saldos
Suministros Repuestos para Vehículos	11.082,19
Suministros Art. Refrigeración y Pinturas para Vehículos	2.491,80
Compra de Llantas	2.898,57
Total	16.472,56

Nota 18.- Gastos Financieros

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Costos, Comisiones y Tasas Bancarias	479,13
Intereses Bancarios	275,59
Total	754,72


 Sr. Jorge Lopez Freire
 Presidente
 CC. 0900937418


 Ing. Angel Cruz Moscoso
 Contador
 CC. 0907433643