

**AUTO MILANO AUTOMIL CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2018**  
**(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 Cdla. Simón Bolívar Mz. 5 Solar 87 Atrás de Cooperativa de Transportes Ecuador.

**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 registraran en el Activo hasta el vencimiento del contrato del mismo registrando en el estado de resultado la parte proporcional de su período.

**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	3.131,27
Banco del Pacifico	512,06
Banco Pichincha	260,88
Banco Guayaquil	99,99
<b>Total</b>	<b>4.004,20</b>

Todas las partidas relacionadas con el Efectivo y Equivalentes del Efectivo fueron conciliadas al 31 de diciembre del 2018.

## Nota 3.- Cuentas y Documentos por Cobrar

El detalle de las Cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Cientes Locales	0,00
(-) Provisión de cuentas incobrables	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>

## Nota 4.- Inventario

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Producto Terminado	72.348,44
Importaciones en transito	0,00
<b>Total</b>	<b>72.348,44</b>

## Nota 5.- Crédito Tributario Iva

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Tributario por Retenciones IVA	18.453,81
<b>Total</b>	<b>18.453,81</b>

#### Nota 6.- Crédito Tributario Renta

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Tributario Años anteriores	55.876,82
Crédito Tributario Renta del Ejercicio	8.583,63
<b>Total</b>	<b>64.440,45</b>

#### Nota 7.- Propiedad Planta y Equipo

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

DESCRIPCION	TERRENOS	MUEBLES Y ENSERES	VEHICULOS	EQ. OFICINA	EQ. COMPUTACION	MAQUINARIA	OTROS	TOTAL
01-ene-18	2.789,82	6.937,15	87.480,35	1.071,43	13.927,32	58.121,88	-	170.327,95
Revaluación	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Retiros / Vtas	-	-	-	-	-	-	-	-
Rectificaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
31-dic-18	2.789,82	6.937,15	87.480,35	1.071,43	13.927,32	58.121,88	0,00	170.327,95
Retiros / Vtas	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Depreciación acum.	-	693,72	17.496,07	107,14	4.611,98	5.812,19	51.021,51	145.708,45
31-dic-18	-	693,72	87.451,43	107,14	4.611,98	5.812,19	-51.021,51	145.708,45
<b>Neto en Libros</b>	<b>2.789,82</b>	<b>6.243,43</b>	<b>28,92</b>	<b>964,29</b>	<b>9.315,34</b>	<b>52.309,69</b>	<b>-51.021,51</b>	<b>24.621,50</b>

#### Nota 8.- Pasivo Financiero

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Proveedores Locales	1.281,00
Otros Proveedores Locales	16.196,92
<b>Total</b>	<b>17.477,92</b>

#### Nota 9.- Obligaciones Corrientes

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

<b>Cuentas Instituciones del Estado</b>	<b>Saldos</b>
Impuestos por pagar (SRI)	337,10
Obligaciones Patronales (IESS)	623,98
Impuesto a la Renta por pagar	1.449,59
<b>Total</b>	<b>2.410,67</b>

#### Nota 10.- Participación Empleados

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Participación Trabajadores	1.162,77
<b>Total</b>	<b>1.162,77</b>

#### Nota 11.- Capital

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Capital Social	400,00
<b>Total</b>	<b>400,00</b>

#### Nota 12.- Reservas

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Reserva Legal	79,45
Otras Reservas	72.575,27
Aporte de Socios, Accionistas para futuras Capitalizaciones	64.459,90
<b>Total</b>	<b>137.114,62</b>

**Nota 13.- Resultados**

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Resultados Años Anteriores	36.464,81
Resultado Ejercicio Actual	5.139,45
<b>Total</b>	<b>41.604,26</b>

**Nota 14.- Ingresos**

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Venta de bienes y servicios	134.974,37
<b>Total</b>	<b>134.974,37</b>

**Nota 15.- Costo de venta**

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Inventario Inicial	92.151,60
(+) Compras	5.597,14
Importación	0,00
(-) Inventario Final	-72.348,44
<b>Total</b>	<b>25.400,30</b>

**Nota 16.- Gastos Administrativos**

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

<b>Sueldos y Beneficios Sociales</b>	<b>Saldos</b>
Sueldos y Salarios	34.362,00
Décimo Tercero	2.085,08
Décimo Cuarto	1.672,66
Aporte Patronal	3.861,48
Iece - Secap	346,32
<b>Total</b>	<b>42.327,54</b>

<b>Mantenimiento y Reparaciones</b>	<b>Saldos</b>
Mantenimiento de Vehículos	408,38
Materiales de Construcción, Artículos Ferretería	6.413,09
<b>Total</b>	<b>6.821,47</b>

<b>Cuentas de Gestión</b>	<b>Saldos</b>
Combustibles	2.528,02
Comisión de Tránsito	7,00
Imprenta	242,00
Transporte Courier importación	0,00
Datafast	192,00
Sateicom, Surafel, Setel	1.078,20
Conecel S.A.	5.538,58
Megadatos S.A.	1.499,64
<b>Total</b>	<b>11.085,44</b>

<b>Servicios Públicos</b>	<b>Saldos</b>
Cnel Ep	538,86
Interagua C. Ltda.	239,25
<b>Total</b>	<b>778,11</b>

<b>Impuestos y Contribuciones</b>	<b>Saldos</b>
Cuerpo de Bomberos de Guayaquil	386,00
Registro Mercantil Derechos de Registro	0,00
Notaría Sexta del Cantón Guayaquil Certificación	216,98
<b>Total</b>	<b>602,98</b>

<b>Honorarios y Servicios</b>	<b>Saldos</b>
Hon. Ing. Angel Cruz	4.877,78
Servicios Prestados Juan Negrete	2.817,76
<b>Total</b>	<b>7.695,54</b>

<b>Afiliaciones, Seguros</b>	<b>Saldos</b>
Cámara de Comercio	240,00
Seguros	4.218,76
<b>Total</b>	<b>4.458,76</b>

<b>Otros Gastos Administrativos</b>	<b>Saldos</b>
Envíos de documentos	46,87
Alimentos, y otros	1.855,78
Suministros de Oficina	238,91
Registro de la Propiedad	30,00
Gastos Varios	47,15
<b>Total</b>	<b>2.218,71</b>

#### **Nota 17.- Gastos de Ventas**

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

<b>Gastos de Ventas</b>	<b>Saldos</b>
Suministros Repuestos para Vehículos	5.032,89
Suministros Art. Refrigeración y Pinturas para Vehículos	9,43
<b>Total</b>	<b>5.042,32</b>

#### **Nota 18.- Gastos Financieros**

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Costos, Comisiones y Tasas Bancarias	1.408,23
Intereses Bancarios	0,00
<b>Total</b>	<b>1.408,23</b>

  
 Sr. Jorge Lopez Freire  
 Presidente  
 CC. 0900937418

  
 Ing. Angel Cruz Moscoso  
 Contador  
 CC. 0907433643