



NOTA 1 CONSTITUCION Y OPERACION

MIL REPUESTOS MILREP CIA. LTDA. Es una empresa dedicada a la comercialización al por mayor y detal, exportación e importación, autopartes, incluso partes y piezas, de equipo de transporte, carrocerías y accesorios para todo tipo de vehículos automotores. La Compañía fue constituida el 11 de Noviembre del 2011 y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No.SC.DIC.A.11.483, el 11 de Noviembre del 2011, inscrita en el Registro Mercantil bajo el número Cuatro mil doscientos setenta y siete (4277) el fecha 29 de diciembre de 2011.

NOTA 2 BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a los requerido con la NIIF 1; en donde se requiere que para cumplir con NIC 1, los primeros estados financieros conforme a las NIIF incluirán tres estados de posición financiera, dos estados del resultado integral y dos estados de cambios en el patrimonio, incluyendo las notas a los Estados Financieros.

2.2. Base de medición y presentación

Los registros contables de la compañía en los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses. La Compañía prepara sus estados financieros y llevan sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board ("IASB").

2.3. Uso de Estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en el sector. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.



Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.4. Autorización para la publicación de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 han sido aprobados por la Junta General Ordinaria de Socios celebrada el 27 de Marzo de 2014.

NOTA 3 RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos, los cuales se presentan al costo.

b. Activos y Pasivos Financieros

Clasificación, reconocimiento y medición

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Cuentas por cobrar,
- Otras cuentas por cobrar.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- Cuentas por pagar.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración de la Compañía determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial, es decir cuando se compromete a comprar el activo o pagar el pasivo.

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente por su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo. Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, menos cualquier estimación por deterioro, en los casos aplicables. Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:



b. 1 Cuentas por cobrar y por pagar, corrientes y no corrientes

Estas cuentas se registran al costo de transacción, es decir a su valor nominal. Las IFRS requieren que los documentos o cuentas por cobrar y por pagar sean contabilizados al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, sin embargo las partidas por cobrar y por pagar son activos y pasivos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que estas cuentas por cobrar y por pagar están valuadas a su valor nominal o de transacción.

Estos activos y pasivos son considerados como corrientes, excepto en los casos en que los vencimientos se extienden más allá de los 12 meses después de la fecha de cierre de los estados financieros en cuyo caso estas cuentas por cobrar y por pagar son consideradas como activos o pasivos no corrientes.

c. Propiedad planta y equipo

Reconocimiento y medición

Los equipos, muebles de Oficina, Equipo Maquinaria y herramienta, Equipo de Cómputo, Software Contable y Vehículos se muestran a su valor de adquisición (costo histórico). El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

Los gastos de mantenimiento y reparación de propiedad planta y equipo se cargan al estado de pérdidas y ganancias en el periodo en el que estos gastos se incurren.

Depreciación

El gasto por la depreciación de la propiedad, planta y equipo se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta en función de la vida útil de los bienes, utilizando las siguientes tasas que se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

Muebles de Oficina	10 Años
Equipo, Maquinaria y Herramienta	10 Años
Equipo de Cómputo	3 Años
Software Contable	3 Años
Vehículos	5 Años

Los valores y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes al momento de producirse su venta o retiro.



d. Impuesto a la renta corriente

El gasto por impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce directamente en el patrimonio.

e. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar registradas son obligaciones con terceros registradas a valor nominal.

f. Beneficios a los empleados

Corresponden principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

g. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

La Compañía reconoce el ingreso cuando su monto puede ser medido confiablemente, cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía y se hayan cumplido los criterios específicos que aplican a las actividades de la Compañía.



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere a:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	
DESCRIPCION	2014
Caja General	223,42
Caja Chica	300,00
Internacional Cta. Cte. # 5300609780	1.445,62
CHIBULEO Cooperativa. de Ahorro y Crédito 111723	1,00
Bolivariano Ahorros	86,97
Internacional Ahorros 5300723744	22,05
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	2.079,06

NOTA 5 ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere a:

ACTIVOS FINANCIEROS	
DESCRIPCION	2014
Cuentas por cobrar clientes	156.300,01
Cheques de Clientes (CXC)	86.749,21
Provisión Cuentas Incobrables	(3.249,62)
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	239.799,60

NOTA 6- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere a:

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	
DESCRIPCION	2014
Anticipo Importaciones	147.283,75
Importaciones en Transito	13.492,26
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	160.776,01



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	
DESCRIPCION	2014
Cuentas por Cobrar Logros	2.210,08
Anticipo Proveedores	574,70
Arias Fernando -Garantía Almacén	850,00
Préstamo Ana Fiallos	481,08
Anticipo Comisiones Patricio Pardo	120,00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	4.235,86

NOTA 8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se refiere a:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
DESCRIPCION	2014
Muebles de Oficina	2.258,98
Equipo Maquinaria y Herramientas	1.372,57
Software Contable	3.200,00
Equipo de Computo	10.025,96
Vehículos	41.276,78
Depreciación Acumulada	(11.892,61)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	46.241,68

NOTA 9 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se refiere a:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES	
DESCRIPCION	2014
Impuesto por Pagar Retenciones Impuesto Renta	1.353,91
Impuesto por Pagar Retenciones IVA	912,45
Impuesto por Pagar Mensual IVA	521,64
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	40.480,50
Aportes IESS por pagar	1.112,78
Prestamos IESS por pagar	140,75
Fondos de Reserva x Pagar IESS	149,12
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	44.671,15



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 10 ANTICIPO CLIENTES

Se refiere a:

BENEFICIOS SOCIALES	
DESCRIPCION	2014
15% Participación Trabajadores	34.894,68
XIII Sueldo por pagar	429,32
XIV Sueldo por pagar	1.114,55
Vacaciones	2.135,39
Sueldos por pagar	3.170,16
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES	41744,10

NOTA 11 ANTICIPO CLIENTES

Se refiere a:

ANTICIPO DE CLIENTES	
DESCRIPCION	2014
Anticipo Ramón Pazmiño	5.000,00
Anticipo Automotores Panasur	10.000,00
Depósitos x Identificar (Clientes)	118,83
TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	15.118,83

NOTA 12- CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y Pagado, al 31 de diciembre del 2014 es de Doscientos ochenta y cuatro mil novecientos dólares, dividido en veintiocho mil cuatrocientas noventa participaciones iguales acumulativas e indivisibles de un valor de diez dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

NOTA 13- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados Financieros al 31 de diciembre del 2014 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Socios para su aprobación.



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 13- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre y la fecha de aprobación de los estados Financieros, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la compañía pudiera tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros y que no estuvieron revelados en los mismos o en sus notas.

MILTON PEREZ
GERENTE GENERAL

VICTOR NUÑEZ
CONTADOR