



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 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 2015 han sido aprobados por la Junta General Ordinaria de Socios celebrada el 17 de Marzo de 2016.

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 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 período 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 A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de Efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

Descripción	2015	2014
Caja General	-	223.42
Caja Chica	400.00	300.00
Bolivariano Cuenta de Ahorros	69.90	86.97
Internacional Cuenta de Ahorros 5300723744	3,500.00	22.05
Internacional Cuenta Corriente # 5300609780	26,823.53	1,445.62
Pichincha Cuenta Corriente # 3513091104	27,884.07	-
Cooperativa de Ahorro y Crédito Chibuleo 111723	-	1.00
Inversiones Banco Pichincha (3 Meses)	1,500.00	-
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	<u>60,177.50</u>	<u>2,079.06</u>

NOTA 5 - ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere a:

Descripción	2015	2014
Cuentas por cobrar clientes	161,106.96	156,300.01
Cheques de Clientes (CXC)	203,068.40	86,749.21
Provisión Cuentas Incobrables	(6,699.86)	(3,249.62)
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	<u>357,475.50</u>	<u>239,799.60</u>

NOTA 6 - SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere a:

Descripción	2015	2014
Anticipo importaciones	83,050.00	147,283.75
Importaciones en Tránsito	4,651.94	13,492.26
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	<u>87,701.94</u>	<u>160,776.01</u>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 7 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Se refiere a:

Descripción	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por Cobrar Logros	-	2,210.08
Anticipo Proveedores	2,000.77	574.70
Arias Fernando -Garantía Almacén	850.00	850.00
Préstamo Ana Fiallos	-	481.08
Cuentas por cobrar Luis Jacho	32,000.00	-
Anticipo Comisiones Patricio Pardo	-	120.00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	<u>34,850.77</u>	<u>4,235.86</u>

NOTA 8 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se refiere a:

Descripción	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Muebles de Oficina	2,258.98	2,258.98
Equipo Maquinaria y Herramientas	1,372.57	1,372.57
Software Contable	3,200.00	3,200.00
Equipo de Computo	10,025.96	10,025.96
Vehículos	41,276.78	41,276.78
Depreciación Acumulada	(22,574.34)	(11,892.61)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>35,559.95</u>	<u>46,241.68</u>

NOTA 9 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se refiere a:

Descripción	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por Pagar Comerciales Relacionadas		
Proveedores Locales Relacionados	-	9,581.19
No Relacionados		
Proveedores Locales	12,719.85	20,012.88
Proveedores Exterior	26,835.14	-
	<u>39,554.99</u>	<u>29,594.07</u>
Otras Cuentas por Pagar		
Impuesto por Pagar Retenciones Impuesto Renta	807.79	1,353.91
Impuesto por Pagar Retenciones IVA	1,920.40	912.45
Impuesto por Pagar Mensual IVA	1,264.02	521.64
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	73,614.11	40,480.50
	<u>77,606.32</u>	<u>43,268.50</u>
TOTAL CUENTAS PAGAR COMERCIALES, OTRAS CUENTAS PAGAR	<u>117,161.31</u>	<u>72,862.57</u>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 10 - OBLIGACIONES CON EL IESS

Se refiere a:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Aportes IESS por pagar	1,377.80	1,112.78
Prestamos IESS por pagar	116.70	140.75
Fondos de Reserva x Pagar IESS	292.92	149.12
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES IESS	<u>1,787.42</u>	<u>1,402.65</u>

NOTA 11 - BENEFICIOS SOCIALES

Se refiere a:

Descripción	<u>2015</u>	<u>2014</u>
15% Participación Trabajadores por Pagar	64,662.37	34,894.68
XIII Sueldo por Pagar	409.45	429.32
XIV Sueldo por Pagar	968.03	1,114.55
Vacaciones	2,718.91	2,135.39
Sueldos por pagar	-	3,170.16
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES	<u>68,758.76</u>	<u>41,744.10</u>

NOTA 12 - OBLIGACIONES FINANCIERAS

Se refiere a:

Corto Plazo

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Préstamo Internacional Corto Plazo	37,951.91	20,000.00
Préstamo Pichincha Sobregiro Bancario	-	1,650.68
	<u>37,951.91</u>	<u>21,650.68</u>

Largo Plazo

Préstamo Banco Pichincha largo Plazo	34,149.93	61,087.07
Préstamo Bolivariano Largo Plazo	9,783.53	19,362.08
	<u>43,933.46</u>	<u>80,449.15</u>

TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	<u>81,885.37</u>	<u>102,099.83</u>
---------------------------------------	-------------------------	--------------------------

NOTA 13 - CAPITAL SOCIAL

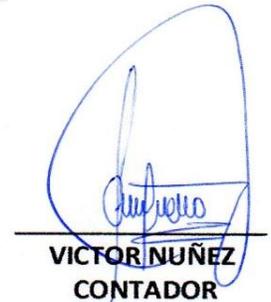
El capital suscrito y Pagado, al 31 de diciembre del 2015 es de Doscientos ochenta y cuatro mil novecientos dólares, dividido en veintiocho mil cuatrocientas noventa participaciones iguales acumulativas e indivisibles de un valor de diez dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

NOTA 14 - 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