



## **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 Mil Veinticinco (1025), Libro de repertorio número (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 2016 han sido aprobados por la Junta General Ordinaria de Socios celebrada el 10 de Marzo de 2017.

### **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
Edificio	40 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. Por la falta de liquidez y el monto de pago de Impuestos alto, la empresa mantiene año tras año financiamiento directo con el servicio de rentas Internas, por lo que al cierre de cada periodo solo registra solo lo impuestos corrientes.

#### **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.

#### **h. Reconocimiento de Costos y Gastos**

Los costos y Gastos se registran al costo histórico. Se reconoce a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectuó el pago, se incluirán los valores reconocidos en base a su acumulación o devengo originado por provisiones como cuentas incobrables, deterioro de cartera, deterioro de inventarios, valor neto de realización entre otras.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
(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:

<b>Descripción</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Caja Chica	400.00	400.00
Bolivariano Ahorros	0.00	0.00
Internacional Ahorros 5300723744	44,180.71	8,724.25
Internacional Cta.Cte # 5300609780	192,067.85	14,490.43
Pichincha Cta.Cte # 3513091104	28,337.86	440.59
Inversiones Banco Internacional	35,000.00	0.00
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFETIVO</b>	<b><u>299,986.42</u></b>	<b><u>24,055.27</u></b>

**NOTA 5 - ACTIVOS FINANCIEROS**

Se refiere a:

<b>Descripción</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Cheques de Clientes (CXC)	138,650.45	194,959.87
Cuentas por cobrar clientes	210,735.90	197,037.21
Provisión Cuentas Incobrables	(12,195.51)	(10,473.63)
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b><u>337,190.84</u></b>	<b><u>381,523.45</u></b>

**NOTA 6 - INVENTARIOS**

Los inventarios se presentan al costo de adquisición o valor neto de realización, el que sea menor, el valor neto de realización representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta. Estos inventarios son valuados con el método de costo promedio ponderado.

<b>Descripción</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Mercaderías en Almacén	588,022.10	525,690.79
Inventarios en Consignación	7,870.80	14,725.70
Deterioro por VNR	(1,905.37)	0.00
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b><u>593,987.53</u></b>	<b><u>540,416.49</u></b>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
(Expresados en dólares estadounidenses)

**NOTA 7 - SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Se refiere a:

<b>Descripción</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Anticipo importaciones	70,153.85	153,819.37
Importaciones en Tránsito	7,298.62	10,997.47
<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>77,452.47</b>	<b>164,816.84</b>

**NOTA 8 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS**

Se refiere a:

<b>Descripción</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Pagos Anticipados a Proveedores (Locales)	259.30	1,582.14
Arias Fernando -Garantía Almacén	0.00	850.00
Crédito Fiscal IVA (605-615)	0.00	9,040.81
Seguros Pagados Por Anticipado	832.63	0.00
Otras Cuentas por Cobrar	642.94	0.00
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS</b>	<b>1,734.87</b>	<b>11,472.95</b>

**NOTA 9 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Se refiere a:

<b>Descripción</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Activos en Construcción	0.00	20,687.72
Edificio	169,743.55	18,908.16
Equipo de Computo	15,555.54	10,025.96
Equipo Maquinaria y Herramientas	1,814.61	1,372.57
Muebles de Oficina	6,478.48	2,258.98
Software Contable	3,200.00	3,200.00
Terreno	118,502.80	61,091.84
Vehículos	61,792.27	41,276.78
Depreciación Acumulada	(23,326.49)	(31,930.34)
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>353,760.76</b>	<b>126,891.67</b>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
(Expresados en dólares estadounidenses)

La empresa efectuó el revaluó de sus bienes inmuebles, dicho estudio fue realizado por la compañía Acuario y asociados, Perito calificado la superintendencia de compañías, como resultado de este estudio, se establecieron variaciones que se registraron contra la cuenta Superávit por Revaluación de propiedad Planta y Equipo.

Descripción	Valor Libros	Valor Revaluó	Variación
Edificio	81,258.66	169,743.55	(88,484.89)
Terreno	61,091.84	118,502.80	(57,410.96)
	<b><u>142,350.50</u></b>	<b><u>288,246.35</u></b>	<b><u>(145,895.85)</u></b>

**NOTA 10 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

Se refiere a:

Descripción	2017	2016
<b>Cuentas por Pagar Comerciales</b>		
<b>No Relacionadas</b>		
Proveedores Locales No relacionados	(5,696.77)	(7,064.98)
Cuentas Por Pagar (Samgong)	(544.58)	(57,982.83)
	<b><u>(6,241.35)</u></b>	<b><u>(65,047.81)</u></b>

**NOTA 11 – OBLIGACIONES FISCALES**

Obligaciones Fiscales	2017	2016
Retenciones IVA por Pagar	0.00	(19.54)
Impuestos por Pagar Retenciones RENTA Mensual	(677.45)	(607.94)
Impuestos por Pagar Retenciones IVA Mensual	(6,389.22)	(1,030.74)
Retención IR Bajo Relación de Dependencia x Pagar	(117.36)	0.00
Impuesto a la Renta por pagar (PERIODO 2015)	(16,566.89)	(46,300.80)
Impuesto a la Renta por pagar (PERIODO 2016)	(40,263.88)	(67,961.23)
Impuesto a la Renta por pagar (PERIODO 2017)	(84,025.12)	0.00
<b>TOTAL OBLIGACIONES FISCALES</b>	<b><u>(148,039.92)</u></b>	<b><u>(115,920.25)</u></b>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
(Expresados en dólares estadounidenses)

**NOTA 12 - OBLIGACIONES CON EL IESS**

Se refiere a:

<b>Descripción</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Aportes IESS por pagar	(1,583.77)	(1,304.64)
Fondos de Reserva x Pagar less	(116.29)	(368.48)
Prestamos IESS por pagar	0.00	(138.63)
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES IESS</b>	<b>(1,700.06)</b>	<b>(1,811.75)</b>

**NOTA 13 - BENEFICIOS SOCIALES**

Se refiere a:

<b>Descripción</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
15% Participación Trabajadores	(79,594.46)	(61,633.58)
Vacaciones por Pagar	(3,176.21)	(2,253.49)
Sueldos Por Pagar	(27.00)	0.00
XIII Sueldo por pagar	(550.60)	(452.38)
XIV Sueldo por pagar	(1,130.21)	(1,067.50)
<b>TOTAL BENEFICIOS SOCIALES</b>	<b>(84,478.48)</b>	<b>(65,406.95)</b>

**NOTA 14 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

Se refiere a:

<b>Descripción</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Anticipo Clientes	(2,396.34)	(8,022.61)
Préstamo Internacional (sobre Prenda Inventarios) CP	0.00	(37,951.91)
Dividendos Por Pagar	0.00	(87,356.80)
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR CP</b>	<b>(2,396.34)</b>	<b>(133,331.32)</b>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
(Expresados en dólares estadounidenses)

**NOTA 15 – PASIVOS A LARGO PLAZO**

Se refiere a:

<b>Descripción</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Provisión Desahucio	(1,188.18)	(1,006.80)
Provisión Jubilación Patronal	(1,508.48)	(1,584.68)
Crédito Bancarios	<u>(177,362.44)</u>	<u>(20,992.64)</u>
<b>TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO</b>	<b><u>(180,059.10)</u></b>	<b><u>(23,584.12)</u></b>

**NOTA 16 - PATRIMONIO**

El capital suscrito y Pagado, al 31 de diciembre del 2016 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.

<b>Descripción</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Sra. Lucia Siza	(142,450.00)	(142,450.00)
Sra. Martha Lucia Vargas	(142,450.00)	(142,450.00)
Reserva Legal	(35,137.40)	(21,749.89)
Superávit por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo	(146,217.41)	0.00
Resultados Acumuladas	(424,137.07)	(269,774.32)
Resultado del Ejercicio	<u>(350,805.76)</u>	<u>(267,750.26)</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b><u>(1,241,197.64)</u></b>	<b><u>(844,174.47)</u></b>

**NOTA 16 – DISTRIBUCION DEL RESULTADO**

<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>530,629.73</b>
15% Participación Trabajadores	79,594.46
Impuesto a la Renta	<u>100,229.51</u>
Resultados Antes de Reserva	<b><u>350,805.76</u></b>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
(Expresados en dólares estadounidenses)

**NOTA 17 – INGRESOS**

Descripción	2017	2016
Ventas	2,334,642.56	1,798,080.00
Descuento en Ventas	(447,479.00)	(278,623.91)
Devolución en Ventas	(61,420.69)	(74,145.70)
Ingresos no Operaciones	27,587.39	11,706.07
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b><u>1,853,330.26</u></b>	<b><u>1,457,016.46</u></b>

**NOTA 18 – GASTOS**

Descripción	2017	2016
Costo de Ventas	1,056,706.24	775,225.04
Gastos Administrativos	109,666.30	95,428.41
Gastos de Ventas	140,017.10	158,906.93
Gastos Financieros	16,310.89	16,565.54
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b><u>1,322,700.53</u></b>	<b><u>1,046,125.92</u></b>

**NOTA 19 - EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2017 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.

  
MARCOS GONZALEZ  
GERENTE GENERAL

  
VICTOR NUNEZ  
CONTADOR