

AUTO PARTS & PART CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresados en miles de dólares)

1.- INFORMACION GENERAL

NOMBRE DE LA ENTIDAD: Auto Parts & Part Cia. Ltda.

RUC DE LA ENTIDAD; 1792565251001

EXPEDIENTE:

DOMICILIO DE LA ENTIDAD: General Duma N47-71 y de las Malvas

DESCRIPCION:

FORMA LEGAL DE LA ENTIDAD: Compañía Limitada

PAIS DE INCORPORACION. Ecuador APP Cia. Ltda., (en adelante "La Compañía"),

está constituida en Ecuador desde el 03 de marzo del 2015 y su actividad principal es el Venta al por mayor y menor de todo tipo de partes, componentes, suministros, herramientas y accesorios para vehículos automotores. El domicilio principal de la Compañía se encuentra en la Calle General Duma N47-71 y de las Malvas Edificio Gola de Monteserrin Dep. 301 Quito - Ecuador. Los estados financieros individuales de APP Cia. Ltda., para el período terminado al 31 de diciembre de 2015, fueron aprobados y autorizados por la junta de socios para su emisión el 25 de Marzo del 2016.

Estructura organizacional y societaria:

APP Cia. Ltda., cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia,

Representante 'legal:

Julio Orlando Feijóo Ochoa representa a la Compañía, está encargado de dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la Compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la Compañía, suscribir y firmar a nombre de la Compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la Compañía; entre otros.

Composición accionaria:

Las participaciones de

APP Cia. Ltda están distribuidas de la siguiente manera:

	Nombre de Participaciones	%	socio
Julio Orlando Feijoo Ochoa	1	75,00	
María Georgina Palán	1	25,00	
Total	2	100,00	

Líneas de negocios:

La Compañía cuenta con las siguientes líneas de negocios:

Venta al por mayor y menor de todo tipo de partes, componentes, suministros, herramientas y accesorios para vehículos automotores;

2.- Bases de elaboración y políticas contables

Los Estados Financieros de APP Cia. Ltda, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Internacional AccountingStandardsBoard (IASB), vigentes al 31 de diciembre del 2015 y 2014, así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas, También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La Administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes Con vencimiento igual o inferior a doce meses, , contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corrientes, los mayores a ese período.

Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo, a los saldos en caja y bancos sin restricciones así como a las inversiones a corto plazo de gran liquidez.

Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

- **Documentos** y cuentas cobrar clientes relacionados.-

Las partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar socios relacionados.

Las cuentas por cobrar clientes relacionados son reconocidas inicialmente al valor razonable y posteriormente a su costo amortizado considerando costo financiero y/o deterioro de valor.

Para el costo financiero la Compañía considera como tasa de descuento a la utilizada en un instrumento financiero de salida que posea similares características al activo. Puede ser Banco Central del Ecuador.

Cuentas por pagar, comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio: proveedores locales, del exterior.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a obligaciones de pago propias del giro del negocio, tales como: anticipos a clientes, obligaciones patronales y tributarias.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen inicialmente a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado considerando costo financiero y deterioro de valor (si los hubiere).

Capital,

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Gastos de administración y ventas

Los gastos de administración corresponden al pago de servicios básicos, publicidad, así como de otros gastos generales asociados a la actividad administrativa de la Compañía.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Estado de Flujos de Efectivo.

Los flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Es necesario mencionar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el Estado de Resultados Integral.

3.- POLITICA DE GESTION DE RIESGOS.

Factores de riesgo.

La gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la Compañía, en base a una metodología de evaluación continua. La compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

Riesgos propios y específicos.

- Riesgo de crédito.

La Compañía se ve expuesta a un riesgo bajo, debido a que la recuperación de su cartera es alta. El indicador de rotación de cuentas por cobrar fue de 28 días.

= Riesgo de calidad de servicio.

La Compañía se ve expuesta a un riesgo bajo puesto que la naturaleza del servicio en la prestación de mano de obra en mantenimiento de equipos médicos.

Riesgo financiero

= Riesgo de liquidez.-

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

= Riesgo de inflación.-

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

= Riesgo de tipo de cambio.

La Compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido sus transacciones son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional)

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

31, 2015	31, 2014
0.00	0.00
408.29	0.00
Diciembre	DiCiembre

Bancos

(1) Los saldos que compone la cuenta de bancos son los siguientes:

31, 2015	31, 2014
378.29	0.00
30.00	0.00
408,29	0.00

Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
18.77	0,00
18,77	0.00
Diciembre	Diciembre

Cooperativa de ahorro y Crédito Cooprogreso
Cooperativa de Ahorro y Crédito Cooprogreso

5.- CRÉDITO TRIBUARIO POR IVA.

Crédito Tributario por IVA

6.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Se incluyen gastos de Constitución de la Compañía

Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
-----------------------	-----------------------

Locales	398.13	0.00
7.- CAPITAL	398.13	0.00

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social es de está constituido por participaciones, autorizadas, suscritas con un valor nominal de un dólar cada una.

8.- GASTOS

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Telefonía Celular	60,00	0,00
Material Pre-impreso	21,43	0,00
Mantenimiento Vehículo	75,00	0,00
Saldo final	156,43	0,00

Corresponden a los gastos registrados durante los periodos 2015

9.- CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre del 2015, a criterio de la Administración de la Compañía no mantiene vigentes demandas de índoles significativas que deban ser consideradas como un Activos o Pasivos contingente.



ELABORADO POR
JOFFRE OMAR PAREDES
CONTADOR



APROBADO POR
JULIO ORLANDO FELIO OCHOA
GERENTE GENERAL