

CARSTREET S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **CARSTREET S.A.**, se constituyó el 10 de febrero del 2006, su actividad principal es La importación y comercialización, fabricación de toda clase de repuestos, equipos, accesorios aplicables en todo tipo de automotores, ya sean estos de cargas o de transporte de pasajeros., ubicada en la ciudad de Guayaquil calles Ismael Pérez Pazmiño 814 entre Clemente Ballén y Ayacucho; el RUC es 0992464631001 y el Expediente 122260.

2. MONEDA NACIONAL

CARSTREET S.A., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **CARSTREET S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **CARSTREET S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **CARSTREET S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **CARSTREET S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

5. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos.- Se registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2017, serán provisionados bajo el método del devengado.

6. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2017 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
CAJA VENTAS NUEVA 5	430.88
CTA CTE BANCO PACIFICO	10,970.48
CTA CTE BANCO PICHINCHA	13,006.90
CTA AHORRO BANCO PICHINCHA (AHORRO PROGRAMADO)	12,513.07
CTA AHORRO BANCO GUAYAQUIL	1,227.53
CTA CTE BANCO MACHALA	20,892.50
CTA CTE BANCO PICHINCHA SRI #2100077552	48,410.94
TOTAL	107,452.30

6.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2017, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
<u>CTAS. X COB. CLTES NO REL</u>	278,642.75
<u>CHEQUES POSTFECHADOS POR COBRAR</u>	7,388.60
TOTAL	286,031.35

6.1.3. PRESTAMOS RELACIONADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2017, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
CXC ACCIONISTAS	7,173.76
CXC SUSFRENOS	5,479.36
TOTAL	12,653.12

6.1.4 FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2017, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
PRESTAMOS A EMPLEADOS	75.00
TOTAL	75.00

6.1.5. CUENTRAS INCOBRABLES

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2017, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
<u>(-) PROV. X CUENTAS INCOBRABLES</u>	-4,036.42
TOTAL	-4,036.42

6.1.6. INVENTARIOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2017, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
<u>INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN</u>	309,027.53
TOTAL	309,027.53

6.1.7. ANTICIPO PROVEEDORES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2017, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
<u>ANTICIPO A PROVEEDORES</u>	1,500.00
TOTAL	1,500.00

6.1.8. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2017, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
<u>IVA CRED. TRIBUT. DEL MES</u>	<u>10,718.64</u>
TOTAL	10,718.64

6.1.9. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2017, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
<u>RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL</u>	<u>8,456.58</u>
TOTAL	8,456.58

6.1.10. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2017, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
<u>EDIFICIOS</u>	<u>90,000.00</u>
<u>MUEBLES Y ENSERES</u>	<u>1,718.07</u>
<u>EQUIPO Y PROGRAMA COMPUTO</u>	<u>3,480.28</u>
<u>VEHICULOS, EQ TRANSP, ETC</u>	<u>35,464.59</u>
<u>VEHICULOS, EQ TRANSP, ETC(HILUX)</u>	<u>26,776.79</u>
<u>(-)DEP EDIFICIOS</u>	<u>-13,125.00</u>
<u>(-)DEP MUEBLES Y ENSERES</u>	<u>-1,649.48</u>
<u>(-)DEP EQUIPO COMPUTACION</u>	<u>-2,646.04</u>
<u>(-)DEP VEHIC. EQ TRANSP.</u>	<u>-35,163.55</u>
TOTAL	104,855.66

6.1.11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
<u>PROVEEDORES LOCALES</u>	<u>119,913.18</u>
TOTAL	119,913.18

6.1.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
<u>SRI POR PAGAR</u>	<u>832.56</u>
TOTAL	832.56

6.1.13. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2017

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
<u>IMPUESTO A LA RENTA</u>	<u>10,639.47</u>
TOTAL	10,639.47

6.1.14. PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2017

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
<u>PARTICIPACION TRAB X PAG.</u>	<u>7,828.51</u>
TOTAL	7,828.51

6.1.15. OBLIGACIONES CON EL IESE

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

IESS X PAGAR APORTES

IESS X PAGAR PTMA. QUIROGRAFARIO

IESS X PAGAR FONDO RESERVA

IESS X PAGAR PTMO HIPOTECARIO

TOTAL

Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

1,046.01

112.98

71.64

835.80

2,066.43

6.1.16. BENEFICIOS SOCIALES EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

DECIMOTERCERO X PAGAR

DECIMOCUARTO X PAGAR

VACACIONES X PAGAR

TOTAL

Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

397.61

3,062.50

2,005.44

5,465.55

6.1.17. DIVIDENDOS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

DIVID. X PAGAR ACCIONISTA

TOTAL

Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

42,000.00

42,000.00

6.1.18. PRESTAMOS RELACIONADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

C X P ACCIONISTAS

TOTAL

Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

33,151.50

33,151.50

6.1.19. ANTICIPO DE CLIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

NO CORRIENTE

6.1.20. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

PROVEEDORES POR PAGAR L/P

TOTAL

Al 31 diciembre 2017

Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

197,817.13

197,817.13

6.1.21. OBLIGACIONES CON INSTITUIONES FINANCIERAS L/P

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

PRESTAMO BANCO DEL PICHINCHA L/P

PRESTAMO BANCO DE GUAYAQUIL L/P

PRESTAMO BANCO DE MACHALA L/P

TOTAL

Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

151,132.20

21,210.92

19,900.00

192,243.12

6.1.22. PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2017

JUBILACION PATRONAL POR PAGAR

JUBILACION DESAHUCIO POR PAGAR

DESP. INTEMPESTIVO POR PAGAR

TOTAL

Al 31 diciembre 2017

(en U. S. dólares)

7,291.00

2,722.00

24,500.00

34,513.00

6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2017, CARSTREET S. A. , generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	1,011,393.53
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	959,203.48
Ganancia Bruta	52,190.05
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-7,828.51
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-10,639.47
Ganancia/Pérdida Neta	33,722.07
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0.00
<u>(-) Salario Digno</u>	0.00
Resultado del Ejercicio	33,722.07

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2017 CARSTREET S. A. , cuenta con un capital social de \$800.00 y el capital autorizado consiste en \$1,600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

La variación obedece al valor de la Ganancia Neta del periodo, es decir, la utilidad del ejercicio, restadas las provisiones de Impuesto a la Renta y Participación de trabajadores.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	156,541.24
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	33,722.07
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	190,263.31

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

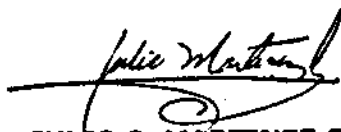
La empresa **CARSTREET S. A.** cuenta con efectivo de \$107.452,30 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	101,979.72
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	-36,896.33
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	22,287.22
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	87,370.61
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	20,081.69
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	107,452.30

7. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe, 1 de marzo del 2018, no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2017.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR