

# CARSTREET S.A.

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

### 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 registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.-\_A diciembre\_31, 2018, 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 2018 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
CAJA CHICA	3,580.00
CAJA VENTAS NUEVA 5	5,237.54
CTA CTE BANCO PACIFICO	1,682.39
CTA CTE BANCO PICHINCHA	13,523.35
CTA AHORRO BANCO PICHINCHA (AHORRO PROGRAMADO)	15,141.12
CTA CTE BANCO MACHALA	11,541.87
BANCO DE GUAYAQUIL CTA CTE	31,008.33
<b>TOTAL</b>	<b>81,714.60</b>

#### 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 2018, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
<u>CTAS. X COB. CLTES NO REL</u>	189,258.22
<u>CHEQUES POSTFECHADOS POR COBRAR</u>	76,932.10
<u>TARJETAS DE CREDITO POR COBRAR</u>	5,110.52
<b>TOTAL</b>	<b>271,300.84</b>

#### 6.1.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2018, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
CXC TERCEROS	3,775.75
CXC SUSFRENOS	3,839.99
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	42,822.81
<b>TOTAL</b>	<b>50,438.55</b>

#### 6.1.4 FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2018, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
ANTICIPOS A EMPLEADOS	4,302.51
PRESTAMOS A EMPLEADOS	3,115.00
<b>TOTAL</b>	<b>7,417.51</b>

#### 6.1.5. CUENTRAS INCOBRABLES

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2018, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
<u>(-) PROV. X CUENTAS INCOBRABLES</u>	-5,929.00
<b>TOTAL</b>	<b>-5,929.00</b>

#### 6.1.6. INVENTARIOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2018, es como sigue:

Al 31 diciembre 2018

<u>INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN</u>	(en U. S. dólares)
	430,842.12
<b>TOTAL</b>	<b>430,842.12</b>

#### 6.1.7. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2018, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2018
	(en U. S. dólares)
<u>IVA CRED. TRIBUT. DEL MES</u>	499.90
<b>TOTAL</b>	<b>499.90</b>

#### 6.1.8. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2018, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018
	(en U. S. dólares)
<u>RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL</u>	13,479.75
<b>TOTAL</b>	<b>13,479.75</b>

#### 6.1.9. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2018, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2018
	(en U. S. dólares)
<u>EDIFICIOS</u>	90,000.00
<u>MUEBLES Y ENSERES</u>	1,718.07
<u>EQUIPO Y PROGRAMA COMPUTO</u>	3,480.28
<u>VEHICULOS, EQ TRANSP, ETC</u>	35,464.59
<u>VEHICULOS, EQ TRANSP, ETC(HILUX)</u>	26,776.79
<u>(-)DEP EDIFICIOS</u>	-17,625.00
<u>(-)DEP MUEBLES Y ENSERES</u>	-1,706.76
<u>(-)DEP EQUIPO COMPUTACION</u>	-2,946.04
<u>(-)DEP VEHIC. EQ TRANSP.</u>	-40,810.60
<b>TOTAL</b>	<b>94,351.33</b>

#### 6.1.10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

	Al 31 diciembre 2018
	(en U. S. dólares)
<u>PROVEEDORES LOCALES</u>	316,921.30
<b>TOTAL</b>	<b>316,921.30</b>

#### 6.1.11. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

	Al 31 diciembre 2018
	(en U. S. dólares)
<u>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</u>	4,243.31
<b>TOTAL</b>	<b>4,243.31</b>

#### 6.1.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

	Al 31 diciembre 2018
	(en U. S. dólares)
<u>SRI POR PAGAR</u>	4,853.87
<b>TOTAL</b>	<b>4,853.87</b>

#### 6.1.13. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2018

IMPUESTO A LA RENTA

**TOTAL**

Al 31 diciembre 2018

(en U. S. dólares)

16,441.42

**16,441.42**

#### **6.1.14. PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR**

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2018

PARTICIPACION TRAB X PAG.

**TOTAL**

Al 31 diciembre 2018

(en U. S. dólares)

11,189.95

**11,189.95**

#### **6.1.15. OBLIGACIONES CON EL IESS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

IESS X PAGAR APORTES

IESS X PAGAR PTMA. QUIROGRAFARIO

IESS X PAGAR FONDO RESERVA

IESS X PAGAR PTMO HIPOTECARIO

**TOTAL**

Al 31 diciembre 2018

(en U. S. dólares)

1,346.78

70.35

196.12

825.97

**2,439.22**

#### **6.1.16. BENEFICIOS SOCIALES EMPLEADOS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

DECIMOTERCERO X PAGAR

DECIMOCUARTO X PAGAR

VACACIONES X PAGAR

**TOTAL**

Al 31 diciembre 2018

(en U. S. dólares)

471.78

3,201.18

3,416.25

**7,089.21**

#### **6.1.17. DIVIDENDOS POR PAGAR**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

DIVID. X PAGAR ACCIONISTA

**TOTAL**

Al 31 diciembre 2018

(en U. S. dólares)

22,673.93

**22,673.93**

#### **6.1.18. ANTICIPOS DE CLIENTES**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

ANTICIPO CLIENTES

**TOTAL**

Al 31 diciembre 2018

(en U. S. dólares)

1,515.53

**1,515.53**

#### **NO CORRIENTE**

#### **6.1.19. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

PROVEEDORES POR PAGAR L/P

**TOTAL**

Al 31 diciembre 2018

(en U. S. dólares)

197,817.13

**197,817.13**

#### **6.1.20. OBLIGACIONES CON INSTITUIONES FINANCIERAS L/P**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
<u>PRESTAMO BANCO DEL PICHINCHA L/P</u>	43,222.96
<u>PRESTAMO BANCO DE GUAYAQUIL L/P</u>	30,000.00
<u>PRESTAMO BANCO DE MACHALA L/P</u>	13,963.14
<b>TOTAL</b>	<b>87,186.10</b>

### 6.1.21. PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2018

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
<u>JUBILACION PATRONAL POR PAGAR</u>	7,291.00
<u>JUBILACION DESAHUCIO POR PAGAR</u>	2,722.00
<u>DESP. INTEMPESTIVO POR PAGAR</u>	24,500.00
<b>TOTAL</b>	<b>34,513.00</b>

### 6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2018, CARSTREET S. A. , generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	1,255,311.38
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	1,180,711.69
<b>Ganancia Bruta</b>	<b>74,599.69</b>
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-11,189.95
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-16,441.42
<b>Ganancia/Pérdida Neta</b>	<b>46,968.32</b>
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0.00
<u>(-) Salario Digno</u>	0.00
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>46,968.32</b>

### 6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2018 CARSTREET S. A. , cuenta con un capital social de \$120.000 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 2018 (en U. S. dólares)
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	190,263.31
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	46,968.32
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>237,231.63</b>

### 6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa **CARSTREET S. A.** cuenta con efectivo de \$81.714,60 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

	Al 31 diciembre 2018 (en U. S. dólares)
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	119,068.77
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0.00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	-144,806.47
<b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-25,737.70</b>
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	107,452.30
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</b>	<b>81,714.60</b>

## 7. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe, 6 de marzo del 2019, no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2018.

Atentamente,



**JULIO O. MARTINEZ GUERRERO**  
**CONTADOR**