CARSTREET S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.

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 específica 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, 2019, 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 2019 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
CAJA CHICA	910.00
CAJA VENTAS NUEVA 5	3,834.82
CAJA IMPORTACION	251.27
CTA CTE BANCO PACIFICO	3,926.50

CTA CTE BANCO PICHINCHA	12,532.21
CTA AHORRO BANCO PICHINCHA (AHORRO PROGRAMADO)	15,141.12
CTA AHORRO BANCO GUAYAQUIL	0.00
CTA CTE BANCO MACHALA	27,874.14
CTA CTE BANCO PICHINCHA SRI #2100077552	234.40
BANCO DE GUAYAQUIL CTA CTE	3,293.69
TOTAL	**67,998.15**

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 2019, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
CTAS. X COB. CLTES NO REL	252,680.63
CHEQUES POSTFECHADOS POR COBRAR	37,189.78
TARJETAS DE CREDITO POR COBRAR	3,938.06
TOTAL	**293,808.47**

6.1.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2019, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
CXC ACCIONISTAS	4,055.75
CXC SUSFRENOS	9,606.08
TOTAL	**13,661.83**

6.1.4 FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2019, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
PRESTAMOS A EMPLEADOS	2,147.39
TOTAL	**2,147.39**

6.1.5. CUENTRAS INCOBRABLES

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2019, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
(-) PROV. X CTAS INCOBRAB	-5,929.00
TOTAL	**-5,929.00**

6.1.6. INVENTARIOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2019, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	477,269.73
TOTAL	**477,269.73**

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

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2019, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
IVA CRED. TRIBUT. DEL MES	436.87
TOTAL	**436.87**

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

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2019, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL	8,891.92
TOTAL	**8,891.92**

6.1.9. ANTICIPO A PROVEEDORES NO RELACIONADOS

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2019, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
ANTICIPO A PROVEEDORES	743.26
TOTAL	**743.26**

6.1.10. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2019, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
EDIFICIOS	90,000.00
MUEBLES Y ENSERES	1,718.07
EQUIPO Y PROGRAMA COMPUTO	4,550.81
VEHICULOS, EQ TRANSP, ETC	35,464.59
VEHICULOS, EQ TRANSP, ETC(HILUX)	26,776.79
(-)DEP EDIFICIOS	-22,125.00
(-)DEP MUEBLES Y ENSERES	-1,706.76
(-)DEP EQUIPO COMPUTACION	-3,483.88
(-)DEP VEHIC, EQ TRANSP.	-46,165.96
TOTAL	**85,028.66**

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 2019

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
PROVEEDORES LOCALES	184,158.72
TOTAL	**184,158.72**

6.1.12. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2019

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	68,554.46
TOTAL	**68,554.46**

6.1.13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2019

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
IVA GENERADO EN VENTA LOCAL	7,792.56
OTROS IMPUESTOS X PAGAR	2,337.89
TOTAL	**10,130.45**

6.1.14. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2019

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
IMPUESTO A LA RENTA	9,706.13
TOTAL	**9,706.13**

6.1.15. PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2019

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
PARTICIPACION TRAB X PAG	6,319.20
TOTAL	**6,319.20**

6.1.16.OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2019

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
IESS X PAGAR APORTES	1,209.98
IESS X PAGAR PTMA. QUIROGRAFARIO	0.00
IESS X PAGAR FONDO RESERVA	161.32
IESS X PAGAR PTMO HIPOTECARIO	848.84
TOTAL	**2,220.14**

6.1.17. BENEFICIOS SOCIALES EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2019

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
DECIMOTERCERO X PAGAR	453.85
DECIMOCUARTO X PAGAR	3,644.05
VACACIONES X PAGAR	5,644.08
TOTAL	**9,741.98**

6.1.18. ANTICIPOS DE CLIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2019

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
ANTICIPO CLIENTES	4,906.02
TOTAL	**4,906.02**

PASIVO NO CORRIENTE

6.1.19. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2019

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
PROVEEDORES POR PAGAR L/P	197,817.13
TOTAL	**197,817.13**

6.1.20. OBLIGACIONES CON INSTITUVIONES FINANCIERAS L/P

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2019

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
PRESTAMO BANCO DEL PICHINCHA L/P	126,493.86
PRESTAMO BANCO DE MACHALA L/P	26,161.87
TOTAL	**152,655.73**

6.1.21. PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2019

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
JUBILACION PATRONAL POR PAGAR	7,291.00
JUBILACION DESAHUCIO POR PAGAR	2,722.00

DESP. INTEMPESTIVO POR PAGAR	24,500.00
TOTAL	**34,513.00**

6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2019, CARSTREET S. A., generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
Ingresos de Actividades Ordinarias	1,001,530.61
Costos y/o Gastos Operacionales	959,402.59
Ganancia Bruta	**42,128.02**
(-) 15% Participación a Trabajadores	-6,319.20
(-) 25% Impuesto a la Renta	-9,706.13
Ganancia/Pérdida Neta	**26,102.69**
(-) 10% Reserva Legal	0.00
(-) Salario Digno	0.00
Resultado del Ejercicio	**26,102.69**

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2019 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 2019 (en U. S. dólares)
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	237,231.63
CAMBIOS DEL AÑO	26,102.69
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	**263,334.32**

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa **CARSTREET S. A.** cuenta con efectivo de $67.998,15 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
Efectivo procedentes de Actividades de Operación	-56,512.15
Efectivo procedentes de Actividades de Inversión	0.00
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	42,795.70
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**-13,716.45**
Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo	81,714.60
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	**67,998.15**

7. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe, 27 de febrero del 2020, no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2019.

Atentamente,

JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR