



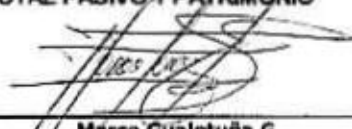
Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017.

CONTENIDO:

Estados de Situación Financiera Clasificados.
Estados de Resultados Integrales por Función.
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto.
Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo.
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros.

CENDIPARTS CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADOS
(Expresados en dólares)

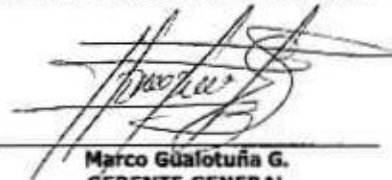
Por los años terminados en,	Nota	31/12/2017	31/12/2016
ACTIVOS			
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	27,743.07	37,102.48
ACTIVOS FINANCIEROS		321,122.65	218,554.49
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	5	295,323.91	197,675.29
Inventarios	6	18,978.78	16,197.60
Activos por impuestos corrientes	7	6,819.96	4,681.60
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		348,865.72	255,656.97
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedades, planta y equipo	8	26,268.58	37,909.55
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		26,268.58	37,909.55
TOTAL ACTIVOS		375,134.30	293,566.52
PASIVOS			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas y documentos por pagar	9	254,065.70	131,739.71
Obligaciones con instituciones financieras	10	0.00	0.00
Provisiones	11	0.00	0.00
Otras obligaciones corrientes	12	4,905.42	14,807.45
Otros pasivos financieros	13	0.00	0.00
Otros pasivos corrientes	14	0.00	57,345.84
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		258,971.12	203,893.00
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Cuentas y documentos por pagar	15	63,535.07	60,631.30
Beneficios a Empleados	16	3,264.45	0.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		66,799.52	60,631.30
TOTAL PASIVOS		325,770.64	264,524.30
PATRIMONIO			
Capital	17	1,000.00	1,000.00
Aportes de socios o accionistas para futura capitalización	18	0.00	0.00
Reservas	19	2,028.34	2,028.34
Resultados acumulados	20	43,268.76	0.00
Otros Resultados Integrales	21	-2282.45	0
Resultados del ejercicio		5349.01	26013.88
TOTAL PATRIMONIO		49,363.66	29,042.22
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		375,134.30	293,566.52


Marco Gualotuña G.
GERENTE GENERAL


Elizabeth Tibán M.
CONTADORA GENERAL

CENDIPARTS CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN
(Expresados en dólares)

Por los años terminados en,	Notas	31/12/2017	31/12/2016
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias	22	462,684.99	450,123.71
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	23	228,269.91	180,114.31
*MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		228,269.91	180,114.31
(+) Saldo inicial en inventarios		16,197.60	67,846.78
(+) Compras netas de inventarios		231,051.09	128,465.13
(-) Saldo final en inventarios		-18,978.78	-16,197.60
GANANCIA BRUTA		234,415.08	270,009.40
Otros ingresos	22	4,043.00	0.00
GASTOS			
Gasto administrativo y de venta	24	225,466.43	243,995.52
Gastos financieros	25	3,249.68	0.00
Otros gastos	26	824.22	0.00
TOTAL GASTOS		229,540.33	243,995.52
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		8,917.75	26,013.88
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		-1,337.66	0.00
IMPUESTO A LAS GANANCIAS			
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE		-2231.08	0.00
TOTAL DEDUCCIONES QUE AFECTAN AL RESULTADO		-3,568.74	0.00
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		5,349.01	26,013.88


Marco Gualotuña G.
GERENTE GENERAL


Elizabeth Tibán M.
CONTADORA GENERAL

CENDIPARTS CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN PATRIMONIAL

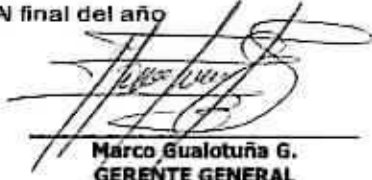
(Expresados en dólares)

	CAPITAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31/12/2016	1000	0.00	2,028.34	0.00	26013.88	29,042.22
Reclasificación a Resultados Acumulados				40986.31	-26013.88	14,972.43
Resultado del ejercicio					5349.01	5349.01
Saldo al 31/12/2017	1000	0	2028.34	40986.31	5349.01	49363.66


Marco Gualotuña G.
 GERENTE GENERAL


Elizabeth Tibán M.
 CONTADORA GENERAL

CENDIPARTS CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO
(Expresados en dólares)

Por los años terminados en	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	410,063.45	261,206.21
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-514,740.99	-235,192.33
Impuesto a la Renta Pagados	0.00	0.00
Participación Trabajadores	0.00	0.00
Intereses Pagados	-3249.68	0.00
Otros Ingresos	0.00	0.00
Otros Gastos	4043.00	0.00
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	-103,884.22	26,013.88
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Compras propiedades, planta y equipo	-10302.88	0.00
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	-10302.88	0.00
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	0.00	0.00
Obligaciones con Instituciones Financieras	0.00	0.00
Otras pasivos financieros	104826.89	0.00
Cuentas por pagar diversas relacionadas	-	-
Otras salidas de efectivo	0.00	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	104,826.89	0.00
Disminución/Aumento neto de efectivo	-9,359.41	26,013.88
Efectivo:		
Al inicio del año	37102.48	0.00
Al final del año	27,743.07	37102.48
 Marco Gualotuña G. GERENTE GENERAL	 Elizabeth Tibán M. CONTADORA GENERAL	

ÍNDICE:

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.	8
1.1. Período contable.....	9
1.2. Bases de preparación.....	9
1.3. Pronunciamientos contables y su aplicación.....	10
1.4. Moneda funcional y su presentación.....	11
1.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.....	11
1.6. Efectivo y equivalentes de efectivo.....	11
1.7. Activos financieros.....	11
1.8. Servicios y otros pagos anticipados.....	12
1.9. Activos por impuestos corrientes.....	13
1.10. Costos por intereses.....	13
1.11. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.....	13
1.12. Préstamos y otros pasivos financieros.....	14
1.13. Provisiones.....	15
1.14. Beneficios a los empleados.....	15
1.15. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.....	15
1.16. Capital suscrito.....	16
1.17. Ingresos de actividades ordinarias.....	16
1.18. Costo de ventas.....	16
1.19. Gastos de administración y ventas.....	16
1.20. Medio ambiente.....	17
1.21. Estado de Flujos de Efectivo.....	17
2. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.	17
2.1. Factores de riesgo.....	17
2.2. Riesgo financiero.....	17
2.3. Riesgo crediticio.....	18
2.4. Riesgo de tasa de interés.....	18
3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.	19
3.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.....	19
3.2. Estimación de valores razonables de existencias de productos terminados.....	19
3.3. Otras estimaciones.....	19
4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.	21
5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.	21
6. INVENTARIOS.	21

7.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	21
8.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.	22
9.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR.....	22
10.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	22
11.	PROVISIONES.....	22
12.	OBLIGACIONES CORRIENTES.	22
13.	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	23
14.	OTROS PASIVOS CORRIENTES	23
15.	Cuentas y documentos por pagar largo plazo	23
16.	IMPUESTO A LAS GANANCIAS.....	23
17.	CAPITAL SUSCRITO.....	25
18.	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACIÓN.....	25
19.	RESERVAS.....	25
20.	RESULTADOS ACUMULADOS.....	26
21.	CATEGORÍAS DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS.....	31
22.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	32
23.	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN.....	32
24.	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS.	32
25.	GASTOS FINANCIEROS.....	33
26.	OTROS GASTOS.....	33
27.	NOTIFICACIONES	34
27.1.	De otras autoridades administrativas.....	34
28.	PRECIOS DE TRANSFERENCIA.....	34
29.	HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.....	34



CENDIPARTS CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Nombre del accionista	Nacionalidad	Acciones	%
GUALOTUÑA GUALOTUÑA MARCO VINICIO	ECUADOR	\$200.00	20.00%
GUALOTUÑA GUALOTUÑA MILTON GIOVAN	ECUADOR	\$200.00	20.00%
GUALOTUÑA GUALOTUÑA MIRYAM JEANE	ECUADOR	\$200.00	20.00%
GUALOTUÑA GUALOTUÑA WILSON PATRIC	ECUADOR	\$400.00	40.00%
		<u>\$1,000.00</u>	<u>100.00%</u>

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

1.1. Período contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los cuales incluyen los saldos contables con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES).
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados al 31 de diciembre de los años 2017 y 2016 con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES).
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2017 y 2016; con base Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES).
- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2017 y 2016; con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES).

1.2. Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de CENDIPARTS CIA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), así como, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las 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. En la Nota 3, se



1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

CENDIPARTS CIA. LTDA.

RUC de la entidad:

1792345731001

Domicilio de la entidad:

PICHINCHA / QUITO / IÑAQUITO / KENNEDY / JULIO MATOVELLE / JOSE BARREIRO E10-122 Y ASUNOS

Forma legal de la entidad:

Compañía Limitada

País de incorporación:

Ecuador.

Descripción:

CENDIPARTS CIA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Quito, mediante escritura pública, el 15 de noviembre de 2011.

Su objeto social, entre todas, es la venta al por mayor y menor de partes y piezas de vehículos automotores, equipos de climatización, aire acondicionado, ventilación y refrigeración, obra civil e instalación, mantenimiento de hidrosanitarias.

Estructura organizacional y societaria:

CENDIPARTS CIA. LTDA., cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

Representante legal:

Marco Vinicio Gualotuña Gualotuña 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 acciones de CENDIPARTS CIA. LTDA., están distribuidas de la siguiente manera:



revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

1.3. Pronunciamientos contables y su aplicación.

Se ha aplicado las NIIF para PYMES vigente al cierre del ejercicio 2017, misma que se compone de las siguientes 35 secciones:

- 1 PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES
- 2 CONCEPTOS Y PRINCIPIOS GENERALES
- 3 PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
- 4 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
- 5 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL Y ESTADO DE RESULTADOS
- 6 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS ACUMULADAS
- 7 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
- 8 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
- 9 ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y SEPARADOS
- 10 POLÍTICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES
- 11 INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS
- 12 OTROS TEMAS RELACIONADOS CON LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS
- 13 INVENTARIOS
- 14 INVERSIONES EN ASOCIADAS
- 15 INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS
- 16 PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- 17 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
- 18 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA
- 19 COMBINACIONES DE NEGOCIO Y PLUSVALÍA
- 20 ARRENDAMIENTOS
- 21 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS
- 22 PASIVOS Y PATRIMONIO
- 23 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
- 24 SUBVENCIONES DEL GOBIERNO
- 25 COSTOS POR PRÉSTAMOS
- 26 PAGOS BASADOS EN ACCIONES
- 27 DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS
- 28 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
- 29 IMPUESTO A LAS GANANCIAS



- 30 CONVERSIÓN DE LA MONEDA EXTRANJERA
- 31 HIPERINFLACIÓN
- 32 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA
- 33 INFORMACIONES A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS
- 34 ACTIVIDADES ESPECIALES
- 35 TRANSICIÓN A LA NIIF PARA PYMES PARA LAS PYMES

La Administración de la Compañía declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

La Administración de la Compañía estima que la aplicación de las secciones de las NIIF para PYMES, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros de CENDIPARTS CIA. LTDA., en el período 2017.

La Compañía no ha adoptado de manera anticipada ninguna de estas normas.

1.4. Moneda funcional y su 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 CENDIPARTS CIA. LTDA., es el Dólar de los Estados Unidos de América.

1.5. 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 corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

1.6. Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

1.7. 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:



a. Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.

Las otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados son valorizadas a valor nominal.

Ambos grupos de cuentas corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

b. Deterioro de cuentas incobrables.

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, la determinación de este deterioro se lo registra en base a disposiciones legales y tributarias vigentes.

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a las diferencias entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontados a la tasa de interés original del activo financiero.

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;
- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal;
- Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras o
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

1.8. Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipado son amortizados mensualmente considerando el



período para el cual generan beneficios económicos futuros.

1.9. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

1.10. Costos por intereses.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la Compañía no ha efectuado operaciones que hayan generado la necesidad de capitalizar costos financieros como parte del costo de adquisición de sus propiedades, planta y equipo.

Sin embargo, de existir compras con financiamiento, es política de la Compañía incluir los costos por intereses como parte del costo de adquisición de aquellos activos considerados como aptos desde la fecha de inicio del financiamiento hasta que se encuentren disponibles para su uso.

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo e intangibles es el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la diferencia entre el precio equivalente al efectivo y el total de los pagos se reconocerá como intereses a lo largo del período del crédito a menos que tales intereses se capitalicen de acuerdo con la sección 25 de la NIIF para PYMES "Costos por Préstamos".

1.11. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

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.

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



tributarias, que son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

1.12. Préstamos y otros pasivos financieros.

Los préstamos y otros pasivos financieros corresponden a las obligaciones con instituciones financieras, las cuales se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente se valoran a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, de igual manera corresponden a pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo.

Estos pasivos financieros son presentados en el estado de situación financiera como corrientes o no corrientes considerando las fechas de vencimiento de sus pagos, es decir, cuando sea inferior a 12 meses (corriente) y mayores a 12 meses (no corriente).

Baja de activos y pasivos financieros.

- Activos financieros:

Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

- a. Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o
- b. La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso ("pass through"); y
- c. La Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

- Pasivos financieros:

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del



periodo.

1.13. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

1.14. Beneficios a los empleados.

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales del período son presentados en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros adjunta y son registradas en el gasto del período en el cual se generan. Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías.

1.15. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a las ganancias para los años 2017 y 2016 ascienden a 22% .

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada



período contable.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para los años 2017 y 2016.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuestos a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

1.16. Capital suscrito.

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

1.17. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la venta de bienes y prestación de servicios de ingeniería eléctrica en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen la venta al por mayor y menor de partes y piezas de vehículos automotores, equipos de climatización, aire acondicionado, ventilación y refrigeración, obra civil e instalación, mantenimiento de hidrosanitarias.

1.18. Costo de ventas.

El costo de venta incluye todos aquellos costos relacionados con adquisición de bienes y prestación de servicios, necesarios para la actividad comercial.

1.19. Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones



relacionadas con: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

1.20. Medio ambiente.

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

1.21. Estado de Flujos de Efectivo.

Bajo 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. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

2.1. Factores de riesgo.

La Gerencia General y Gerencia Administrativa y Financiera de la Compañía son las responsables de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de CENDIPARTS CIA. LTDA., 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.

2.2. Riesgo financiero.

- Riesgo operacional.

El riesgo operacional que administra CENDIPARTS CIA. LTDA., gira en torno al posible incremento arancelario en la importación de sus inventarios, que ha de encarecer el nivel de precios actual.

- Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez de CENDIPARTS CIA. LTDA., 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.

CENDIPARTS CIA. LTDA., realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja,



CENDIPARTS CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

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 el no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año fue la siguiente:

- Año 2017	1.12%
- Año 2017	3.38%.
- Año 2014	3.67%.
- Año 2013	2.70%.
- Año 2012	4.16%.

2.3. Riesgo crediticio.

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas.

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

Los principales activos financieros del CENDIPARTS CIA. LTDA., son los saldos de caja y efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, e inversiones, que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

El riesgo del crédito de la Compañía es atribuible principalmente a sus deudas comerciales. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de provisiones para insolvencias, estimadas por la Administración de la Compañía en función de la experiencia de ejercicios anteriores y su valoración del entorno económico actual

2.4. Riesgo de tasa de interés.

El principal objetivo en la gestión de riesgo de la tasa de interés es obtener un equilibrio a la estructura de financiamiento, lo cual, permite a CENDIPARTS CIA. LTDA.,



minimizar el costo de la deuda con una volatilidad reducida en el estado de resultados. Este descenso en las tasas de interés se debe una política de gobierno, que mediante decretos presidenciales organizo el manejo y la fijación de las tasas.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

3.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedades, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por en la sección 27 de la NIIF para PYMES "Deterioro de valor de activos", la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

3.2. Estimación de valores razonables de existencias de productos terminados.

Las existencias se valorizan al menor entre; el costo de compra y prestación del servicio y el valor neto realizable.

Los costos de las existencias incluye; todos los costos derivados de la compra y otros costos incurridos en dicho proceso, los cuales son considerados como costo de ventas.

Todos los costos indirectos de Administración que no hayan contribuido a dar a la existencia su condición y ubicación actual como los costos de comercialización son reconocidos como gastos en el período en que se incurra.

3.3. Otras estimaciones.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de



CENDIPARTS CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

las mismas.

- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de indemnizaciones por años de servicio.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.



CENDIPARTS CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Caja general	-	212.16
Bancos comerciales	4,012.53	34,890.32
	<u>4,012.53</u>	<u>35,102.48</u>

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Clientes No Relacionados	203,833.41	0.00
Clientes Relacionados	91,490.50	197,675.29
	<u>295,323.91</u>	<u>197,675.29</u>

6. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Artículos disponibles para la venta	18,978.78	16,197.60
	<u>18,978.78</u>	<u>16,197.60</u>

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2017
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	3507.42	102.83
Crédito tributario a favor de la empresa (Renta)	3312.54	4578.77
	<u>6819.96</u>	<u>4681.60</u>



CENDIPARTS CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
<u>Propiedades, planta y equipo, neto</u>		
Muebles y Enseres	1,666.96	1,546.88
Maquinaria y Equipo	8,210.13	5,392.57
Equipos de computación	2,858.98	2,116.77
Vehículos	41,890.00	47,592.00
	<u>54,626.07</u>	<u>56,648.22</u>
<u>Depreciación Acumulada Propiedades, planta y equipo</u>		
Muebles y Enseres	(391.35)	(902.83)
Maquinaria y Equipo	(2,359.04)	-
Equipos de computación	(1,767.10)	(1,297.19)
Vehículos	(23,840.00)	(16,538.65)
	<u>-28,357.49</u>	<u>-18,738.67</u>

9. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Cuentas por Pagar Proveedores Relacionados	109,692.21	131,739.71
Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	144,373.49	-
	<u>254,065.70</u>	<u>131,739.71</u>

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al cierre del 31 de diciembre del 2017, la empresa no cuenta con obligaciones a instituciones financieras.

11. PROVISIONES

Al cierre del 31 de diciembre del 2017, la empresa no cuenta con provisiones locales.

12. OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:



CENDIPARTS CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Con la administración tributaria	-	1,302.29
Por beneficios de ley a los empleados	3,887.24	12,693.16
Con el IESS	1,018.18	812.00
	<u>4,905.42</u>	<u>14,807.45</u>

13. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Al cierre del 31 de diciembre del 2017, la empresa no cuenta con obligaciones de otros pasivos financieros.

14. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al cierre del 31 de diciembre del 2017, la empresa no cuenta con obligaciones de otros pasivos corrientes.

15. Cuentas y documentos por pagar largo plazo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Cuentas por Pagar Largo Plazo	63,535.07	60,631.03
Jubilacion patronal	1,548.44	-
Desahucio	1,716.01	-
Otros	-	-
	<u>66,799.52</u>	<u>60,631.03</u>

16. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

La provisión para el impuesto a la renta para los años terminados al 31 de diciembre de 2017, corresponde al valor del impuesto a la renta definido para este año de acuerdo con el artículo No. 80 del Reglamento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y estableció una reducción progresiva para todas la sociedades de (1) un punto anual en la tarifa del impuesto a la renta, fijándose en 24% el ejercicio económico del año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

El Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno reformado por el Art. 1 de la Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 497-S de diciembre 30 de 2008), por los Arts. 11 y 12 de la Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 94-S de diciembre 23 de 2009, por el Art. 25 del Decreto Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 244-S de julio de 2010) y por el



Art. 51 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, señala que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables en el año 2010, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible.

PAGO MÍNIMO DE IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94 del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado al pago del Impuesto a la Renta causado o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada año considerará como el primer año del primer trienio al período fiscal 2010 cuando por caso fortuito o fuerza mayor se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo; y para el efecto el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito, se definen como el imprevisto a que no es posible resistir, como un naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de autoridad ejercidos por un funcionario público, etc.

Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto Impuesto a la Renta.

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales durante los años 2017 y 2016.

La conciliación del impuesto a la renta determinada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a la renta afectado a operaciones, fue como sigue:



CENDIPARTS CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Ganancia antes de provisión para impuesto a la renta	8,917.75	26,013.88
15% Participación trabajadores	-1,337.66	0.00
Resultado antes de provisión para impuesto a la renta	7,580.09	26,013.88
Menos:		
Efecto aplicación NIIF PARA PYMES		
Gastos no deducibles	1,344.22	0.00
Amortización de Pérdidas Acumuladas		
Resultado Gravable	8,924.31	26,013.88
Impuesto a la renta causado	-2,231.08	-5,723.05
Crédito tributario año anterior.	0	921.33
Retenciones Fuente Impuesto a la Renta	5,543.62	4,578.77
Crédito Tributario/Impuesto a pagar	3,312.54	-222.95
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Gasto impuesto a la renta del año:		
Impuesto a la renta corriente	2,231.08	5,723.05

17. CAPITAL SUSCRITO.

Al 31 de diciembre de 2017, 2016 el capital social es de \$1000 dólares y está constituido por participaciones, nominativas e indivisibles, autorizadas y suscritas con un valor nominal de \$1 dólar cada una, respectivamente.

18. APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACIÓN.

La empresa al 31 de diciembre de 2017 el saldo de esta cuenta es de \$0,00 dólares

19. RESERVAS

Al 31 de diciembre de 2017, 201 el saldo de esta cuenta es de \$2.028.34 dólares, mismo



que puede ser empleado para atender contingencias de la empresa.

20. RESULTADOS ACUMULADOS.

Resultados acumulados:

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, o absorción de pérdidas de ejercicios anteriores.

CENDIPARTS

Balance General

Fecha: 12/04/2018

Página: 1

Filtro: Periodo igual a 201713

CUENTA	NOMBRE	SALDO
1	ACTIVOS	375.134.29
1.1	ACTIVOS CORRIENTES	348.865.71
1.1.01	CAJA	186.85
1.1.01.02	CAJA CHICA	186.85
1.1.04	BANCOS	27.556.22
1.1.04.01	PICHINCHA 35119081-04	23.692.98
1.1.04.04	PACIFICO 0007746172	3.863.24
1.1.05	CUENTAS POR COBRAR	251.778.44
1.1.05.01	CLIENTES	245.866.04
1.1.05.03	VARIAS CTAS POR COBRAR	2.520.48
1.1.05.04	GARANTIAS VARIAS	900.00
1.1.05.09	CUENTAS POR COBRAR CONSORCIO CENDEG	2.491.92
1.1.06	ANTICIPOS Y PRESTAMOS	43.545.47
1.1.06.07	ANTICIPO VIATICOS	65.00
1.1.06.08	ANTICIPO PROVEEDORES	38.230.07
1.1.06.103	ANTICIPO DE SUELDOS	75.00
1.1.06.16	CXC JOHANNA TORRES	175.40
1.1.06.82	PRESTAMOS POR COBRAR SOCIOS	5.000.00
1.1.07	ANTICIPO DE IMPUESTOS	6.819.95
1.1.07.02	1% RETENIDO POR TERCEROS	(0.01)
1.1.07.05	CREDITO TRIBUTARIO IVA	3.507.42
1.1.07.09	CREDITO TRIBUTARIO RENTA	3.312.54
1.1.09	INVENTARIOS	18.978.78
1.1.09.03	INVENTARIO	18.978.78
1.2	ACTIVOS NO CORRIENTES	26.268.58
1.2.01	FIJO DEPRECIABLE	54.626.07
1.2.01.01	MUEBLES DE OFICINA	630.00
1.2.01.02	EQUIPO DE OFICINA	1.036.96
1.2.01.03	EQUIPO DE COMPUTACION	2.858.98
1.2.01.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	8.210.13
1.2.01.06	VEHICULOS	41.890.00
1.2.02	DEPRECIACIONES ACUMULADAS	(28.357.49)
1.2.02.01	DEPREC ACUM MUEBLES DE OFC	(231.92)
1.2.02.02	DEPREC ACUM EQUIPO DE OFC	(159.43)
1.2.02.03	DEPREC ACUM EQP DE COMPUTAC	(1.767.10)
1.2.02.04	DEPREC ACUM MAQUINARI Y EQUIPO	(2.359.04)
1.2.02.06	DEPREC. ACUM VEHICULOS	(23.840.00)
2	PASIVOS	(325.770.64)
2.1	PASIVOS CORRIENTES	(258.971.12)
2.1.01	PROVEEDORES	(147.752.73)
2.1.01.01	PROVEEDORES NACIONALES	(147.349.96)
2.1.01.05	VARIAS CTAS X PGR	(402.77)
2.1.05	OBLIGACIONES FISCALES	(1.148.82)
2.1.05.16	100% IVA HONORARIOS	(39.13)
2.1.05.19	70% IVA OTROS SERVICIOS	(263.83)

CUENTA	NOMBRE	SALDO
2.1.05.20	30% IVA COMPRAS	(319.69)
2.1.05.21	2% OTRAS RETENCIONES FNTE 344	(73.30)
2.1.05.22	1% OTRAS RETENCIONES FNTE	(426.78)
2.1.05.24	10% OTRAS RETENCIONES	(26.09)
2.1.06	CUENTAS POR PAGAR	(105.164.15)
2.1.06.09	ANTICIPOS CLIENTES	(105.164.15)
2.1.07	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	(4.905.42)
2.1.07.03	DECIMO TERCERO POR PAGAR	(346.99)
2.1.07.04	DECIMO CUARTO POR PAGAR	(1.343.75)
2.1.07.05	VACACIONES POR PAGAR	(858.84)
2.1.07.06	APORTE IESS POR PAGAR	(1.018.18)
2.1.07.08	15% UTILIDADES POR PAGAR	(1.337.66)
2.2	PASIVO NO CORRIENTE	(66.799.52)
2.2.01	DOCUMENTOS POR PAGAR ALFA REPTOS.	(49.315.28)
2.2.02	POR PAGAR GYG	(14.219.79)
2.2.04	PROVISION DESAHUCIO	(1.716.01)
2.2.05	PROVISION JUBILACION PATRONAL	(1.548.44)
3	PATRIMONIO	(49.363.65)
3.1	CAPITAL SOCIAL	(1.000.00)
3.1.02	CAPITAL PAGADO	(1.000.00)
3.3	RESERVAS	(2.028.34)
3.3.01	RESERVA LEGAL	(2.028.34)
3.4	RESULTADOS	(48.617.76)
3.4.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(5.349.00)
3.4.03	UTILIDAD EJERCICIO ANTERIOR	(43.268.76)
3.5	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	2.282.45
3.5.01	ORI JUBULACION PATRONAL	1.028.44
3.5.02	ORI DESAHUCIO	1.254.01
ACTIVOS		375134.29
PASIVO + CAPITAL		-375,134.29

CENDIPARTS

Estado de Pérdidas y Ganancias Mensual

Fecha: 12/04/2018

Página: 1

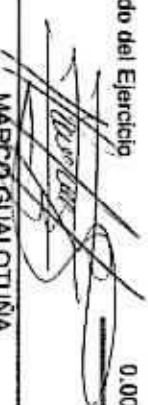
Filtro: Periodo igual a 201712

CUENTA	NOMBRE	Saldo
4	INGRESOS	(466,727.95)
4.1	INGRESOS OPERACIONALES	(462,684.98)
4.1.01	VENTAS TARIFA 12% QUITO	(469,156.19)
4.1.03	DEVOLUCION DE VENTAS QUITO	6,133.56
4.1.04	DESCUENTO EN VENTAS	337.65
4.2	INGRESOS NO OPERACIONALES	(4,042.97)
4.2.04	OTROS INGRESOS	(3,286.28)
4.2.05	DESCUENTO EN COMPRAS	(756.69)
5	COSTOS Y GASTOS	461,378.98
5.1	COSTOS	228,269.91
5.1.01	COSTO DE VENTAS	228,269.91
5.2	GASTOS OPERACIONALES	233,109.07
5.2.1	GASTOS ADMINISTRATIVOS	214,445.83
5.2.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	46,898.06
5.2.1.02	HORAS EXTRAS	2,315.93
5.2.1.03	DECIMO TERCERO	3,676.25
5.2.1.04	DECIMO CUARTO	3,410.14
5.2.1.06	APORTE PATRONAL IESS	5,979.75
5.2.1.07	FONDOS DE RESERVA	2,585.23
5.2.1.08	BONIFICACION DESAHUCIO	944.45
5.2.1.15	SEGURIDAD Y VIGILANCIA	566.96
5.2.1.16	ARRIENDOS Y ALQUILERES	4,675.89
5.2.1.17	AGUA POTABLE	84.16
5.2.1.18	LUZ ELECTRICA	346.94
5.2.1.20	CELULARES	2,910.87
5.2.1.21	CONTRIBUCION SUPERCIAS	223.11
5.2.1.23	CUENTAS INCOBRABLES	1,947.48
5.2.1.24	UTILES DE OFICINA	2,957.35
5.2.1.26	PATENTE MUNICIPAL	381.25
5.2.1.27	1.5 X MIL	134.51
5.2.1.28	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2,481.73
5.2.1.29	SUMINISTROS DE INSTALACION	8,620.73
5.2.1.30	MISCELANEOS	199.25
5.2.1.31	FLETES Y TRANSPORTES	12,301.07
5.2.1.32	COPIAS Y CERTIFICACIONES	144.65
5.2.1.33	UNIFORMES	488.12
5.2.1.34	CAPACITACION EMPLEADOS	406.21
5.2.1.35	MANTENIMIENTO VEHICULO	8,301.13
5.2.1.36	INTERNET	2,002.98
5.2.1.37	HONORARIOS	14,386.10
5.2.1.39	IVA GASTOS	0.28
5.2.1.40	MANO DE OBRA PROYECTOS	28,465.40
5.2.1.41	ALIMENTACION	4,642.95
5.2.1.42	SEGURO VEHICULO	2,806.88
5.2.1.44	G. VIATICOS	3,762.25
5.2.1.45	SEGUROS	3,079.41
5.2.1.46	MOVILIZACION EMPLEADOS	2,934.11
5.2.1.51	MANTENIMIENTOS VARIOS	1,044.00
5.2.1.52	AGASAJOS NAVIDADES	869.41
5.2.1.53	MANO DE OBRA CONTRATADA	32,821.07
5.2.1.54	G. HOSPITALIZACION Y MEDICINA	716.21
5.2.1.59	GASTOS MANTENIMIENTO TERRENOS	1,555.12
5.2.1.62	GASTO MANTENIMIENTO EDIFICIOS	1,615.18
5.2.1.63	UTILES DE COMPUTACION	693.26
5.2.1.64	GASTO EQUIPO DE OFICINA	70.00
5.2.2	GASTOS DE VENTAS	10,500.60
5.2.2.01	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	4,473.00
5.2.2.02	G. DE VIAJE	9.55

CUENTA	NOMBRE	Saldo
5.2.2.03	COMISIONES VARIOS	6,018.05
5.2.3	GASTOS FINANCIEROS	3,622.95
5.2.3.01	G. BANCARIOS	459.31
5.2.3.02	INTERES	2,718.64
5.2.3.03	MULTAS	373.27
5.2.3.05	COMISION TARJETAS DE CREDITO	71.73
5.2.4	GASTOS NO DEDUCIBLES	970.95
5.2.4.02	GASTOS NO DEDUCIBLES	970.95
5.2.5	OTROS GASTOS	3,568.74
5.2.5.01	GASTO IMPUESTO A LA RENTA	2,231.08
5.2.5.02	GASTO PARTICIPACION TRABAJADORES	1,337.66
INGRESOS		466,727.95
EGRESOS		461,378.98
UTILIDAD/PERDIDA		5,348.98

CENDIPARTS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(EXPRESADO EN DOLARES)

Concepto	Capital	Aportes de socios	Reservas	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO SEGÚN MOVIMIENTO	1,000.00	0.00	2,028.34	-2,282.45	43,268.76	5,349.01	49,363.66
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	1,000.00	0.00	2,028.34	0.00	0.00	26,013.88	29,042.22
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	-2,282.45	43,268.76	-20,664.87	20,321.44
AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportes para futuras capitalizaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dividendos a pagar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0.00	0.00	0.00	0.00	26,013.88	-26,013.88	0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIA A CUENTAS DE ACTIVOS Y/O PASIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	17,254.88	0.00	17,254.88
Otros cambios (detallar)	0.00	0.00	0.00	-2,282.45	0.00	0.00	-2,282.45
Resultado del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,349.01	5,349.01


MARCO GUALOTUÑA
REPRESENTANTE LEGAL


ELIZABETH TIBAN
CONTADOR GENERAL



CENDIPARTS CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

21. CATEGORÍAS DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

A continuación se presentan los valores libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

	Diciembre 31, 2017		Diciembre 31, 2016	
	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente
<u>Activos financieros medido al costo:</u>				
Efectivo y equivalentes al efectivo	27,743.07	-	37,102.48	-
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	295,323.91	-	197,675.29	-
Otras cuentas por cobrar relacionados	-	-	-	-
Otras cuentas por cobrar	-	-	-	-
Total activos financieros	323,066.98	-	234,777.77	-
<u>Pasivos financieros medidos al costo:</u>				
Cuentas y documentos por pagar	(254,065.70)	-	(131,739.71)	-
Total pasivos financieros	(254,065.70)	-	(131,739.71)	-
Instrumentos financieros, netos	69,001.28	-	103,038.06	-

Valor razonable de los instrumentos financieros.

La administración considera que los importes en libros de los activos y pasivos financieros reconocidos al costo amortizado en los estados financieros se aproximan a su valor razonable.



CENDIPARTS CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

22. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Ingresos de Actividades Ordinarias.	462,684.99	450,123.71
Otros ingresos de actividades ordinarias.	4,043.00	-
	<u>466,727.99</u>	<u>450,123.71</u>

23. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Saldo Inicial de Inventarios	16,197.60	67,846.78
Compras	231,051.09	128,465.13
Saldo Final de Inventarios	<u>-18,978.78</u>	<u>-16,197.60</u>
	<u>228,269.91</u>	<u>180,114.31</u>

24. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:



CENDIPARTS CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Sueldos y Salarios	49,213.99	42,140.34
Beneficios Sociales	7,086.39	6,809.51
Aporte a la Seguridad Social	8,564.98	8,420.74
Honorarios	14,386.10	100,097.43
Jubilación Patronal	520.00	-
Desahucio	944.45	403.53
Otros Beneficio Empleados	4,544.65	-
Gasto Depreciación	6,890.91	6,854.01
Gasto Cuentas Incobrables	1,947.48	-
Promoción y Publicidad	4,473.00	5,946.92
Transporte	12,301.07	12,296.44
Combustible	2,481.73	2,204.45
Gastos de Viaje	3,771.80	4,876.69
Gastos de Gestión	869.41	15,157.14
Arrendamientos Operativos	4,675.89	3,849.67
Suministros, Herramientas, Materiales	8,620.73	10,379.97
Mantenimiento y Reparaciones	9,345.13	8,314.13
Seguros y Reaseguros	5,886.29	3,984.15
Impuestos y Contribuciones	738.87	3,333.60
Gasto Comisiones	6,018.05	2,045.04
Gasto Operaciones de Servicio Técnico	61,286.47	-
IVA que se carga al gasto	0.28	-
Servicios Públicos	5,344.95	6,881.76
Otros gastos administrativos	5,553.81	-
	<u>225,466.43</u>	<u>243,995.52</u>

25. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Comisiones Bancarias	531.04	-
Intereses	2,718.64	-
	<u>3,249.68</u>	-

26. OTROS GASTOS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:



CENDIPARTS CIA. LTDA.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Otros Gastos	824.22	-
	-	-
	824.22	-

27. NOTIFICACIONES

27.1. De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a CENDIPARTS CIA. LTDA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2017.

28. PRECIOS DE TRANSFERENCIA.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la Compañía no ha registrado en sus resultados transacciones con partes relacionadas que superen los montos exigidos, por lo tanto la Compañía no está obligada a la presentación del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencias.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la Compañía no está sujeta a realizar y presentar los anexos de precios de transferencias por no estar sujeto a las condiciones anteriormente expuestas.

29. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

El Conjunto Completo de Estados Financieros ha sido aprobado para su publicación el 28 de febrero del 2018.