

INFACORAUTO SOCIEDAD ANONIMA

ACTIVIDAD ECONOMICA

INFACORAUTO S.A. fue constituida por escritura pública. Su actividad principal consiste en dedicarse a la instalación de tecnicentros para la comercialización y distribución compra y venta de toda clase de repuestos como llantas, aros y demás accesorios para vehículos; Importación y comercialización de repuestos para máquinas industriales, a la compraventa, comercialización, representación, distribución de materiales de ferretería e industriales en general.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre 2017, han sido emitidos con la autorización de la Administración y luego puestos en consideración de la Junta General de Socios que se realizó dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación definitiva. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 fueron aprobados por la Junta Ordinaria de Socios de fecha 27 de abril del 2018.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para pymes). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que sea relevante en la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidados para que estén libres de errores materiales ya sea como resultado de fraude o error, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera INFAPARTES SOCIEDAD ANONIMA, al 31 de diciembre del 2017, los resultados de su operación, la evolución del patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para pymes).



CPA. JOSE CHUSAN B.

Contador

INFACAROAUTO S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

En dólares estadounidenses

NOTA # 1

Caja-Bancos

	2017	2016
Bancos	11008	20.000
Saldo final	11008	20.000

NOTA # 2

Cuentas por Cobrar

	2017	2016
Clientes	8269	20.603
Prov.Cuentas Incobrables	223	-223
Saldo final	8.492	20.381

NOTA # 3

Impuestos Diferidos

	2017	2016
Crédito Trib.Rte.IVA A favor	2070	3.468
Crédito Trib.Rte.Fte. A favor	4216	3.906
Saldo final	6.286	7.374

NOTA # 4

Propiedades, Planta y Equipos

	2017	2016
Maquinaria	197238	121.672
Equipo de Computación	0	0
(-) Depreciación Acumulada	-17901	-12.263
Saldo final	179.337	109.409



CPA. JOSE CHUSAN B.

Contador

NOTA # 5**Cuentas por pagar**

	2017	2016
Proveedores	74613	42.230
Acreedores Fiscales	25952	31.258
A favor de empleados	0	0
Otros	0	0
Saldo final	100.565	73.488

NOTA # 6**Dividendos por Pagar**

	2017	2016
Accionistas	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTA # 7**Patrimonio de los Accionistas**

Capital Social:

El capital social suscrito de la compañía esta dividido en 800 participaciones de US\$ 1,00 cada u

Accionistas	Acciones	US\$
Díaz Torres Angelita	770	770
Infante Díaz Yanina	10	10
Infante Díaz Gabriela	20	20
Total	800	800

Reservas

	2017	2016
Reserva Legal	500	500
Total	500	500

Conciliación del resultado contable tributario

	2017	2016
Utilidad (perdida) antes de PT e IR	20316	45.462
Dividendos Exentos	0	0
Deducción por discapacidad y otros	0	0
Deducciones por leyes especiales	0	0
Gastos no deducibles	0	0
Otras rentas exentas	0	0
Utilidad (perdida) Gravable	<u>20.316</u>	<u>45.462</u>
Impuesto a la renta mínimo	3471,36	0



CPA. JOSE CHUSAN B.

Contador

INFACORAUTO S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

En dólares estadounidenses

Utilidad del Ejercicio: La utilidad neta del ejercicio fue a US\$ 20.316,07

Situación Fiscal

Impuesto a la Renta

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducible, 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Conciliación del resultado contable tributario

	2017	2016
Utilidad (perdida) antes de PT e IR	20316	45.462
Dividendos Exentos	0	0
Deducción por discapacidad y otros	0	0
Deducciones por leyes especiales	0	0
Gastos no deducibles	0	0
Otras rentas exentas	0	0
Utilidad (perdida) Gravable	20.316	45.462
Impuesto a la renta mínimo	3471,36	0



CPA. JOSE CHUSAN B.

Contador

INFACORAUTO S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

En dólares estadounidenses

NOTA # 8

INGRESOS

El total de ingresos durante el período asciende a US\$ 585.253,04 y corresponde a Ventas de repuestos.

NOTA# 9

GASTOS

Los gastos son registrados en el momento que se conocen. Están sustentados con comprobantes de ventas reglamentarios y cumplen con los requisitos establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Ventas y Retención. En cuanto a la deducibilidad los gastos están relacionados con la actividad que genera la renta y, se aplicó la retención en la fuente de impuesto a la renta e IVA en los casos que procedían.



CPA. JOSE CHUSAN B.

Contador