

# **CENTRALPARTS AUTOPARTES Y RODAMIENTOS S.A.**

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (Expresado en dólares estadounidenses)**

---

### **1. OPERACIONES**

#### **Constitución y Objeto social**

La Compañía fue constituida en Ecuador en 2015 con el objeto de dedicarse a la venta de todo tipo de partes, componentes, suministros, herramientas y accesorios para vehículos automotores.

Sus accionistas son Jorge Eduardo Morales Iñiguez y Asunción de María Torres Pluas, estas personas se encuentran domiciliadas en Ecuador.

#### **Aprobación de Estados Financieros**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 han sido emitidos con fecha del 12 de febrero de 2016 por parte de la Gerencia General de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

### **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

#### **2.1 Bases de preparación de estados financieros**

Los estados financieros de **CENTRALPARTS AUTOPARTES Y RODAMIENTOS S.A.** se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

#### **2.2 Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta Caja y Bancos es como sigue:

|               | <b>Año 2015</b> |
|---------------|-----------------|
| Caja - Bancos | 770,00          |

### 4. CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta Clientes es como sigue:

|                                   | <b>Año 2015</b> |
|-----------------------------------|-----------------|
| <b>CUENTAS POR COBRAR</b>         |                 |
| Clientes                          | 2.894,40        |
| (-) Provisión Cuentas Incobrables | <u>(28,94)</u>  |
| <b>Saldo Cuentas por Cobrar</b>   | <b>2.865,46</b> |

### 5. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta Proveedores es como sigue:

|                                | <b>Año 2015</b> |
|--------------------------------|-----------------|
| <b>CUENTAS POR PAGAR</b>       |                 |
| Proveedores                    | 2.086,06        |
| Provisiones por pagar          | <u>150,00</u>   |
| <b>Saldo Cuentas por Pagar</b> | <b>2.236,06</b> |

### 6. IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta Impuestos por Pagar es como sigue:

|                                    | <b>Año 2015</b> |
|------------------------------------|-----------------|
| <b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>         |                 |
| Iva por pagar                      | 82,40           |
| Retenciones en la Fuente por pagar | 18,87           |
| Impuesto a la Renta por pagar      | <u>102,13</u>   |
| <b>Saldo Impuestos por Pagar</b>   | <b>203,40</b>   |

### Conciliación tributaria – contable

A continuación se detalla la determinación de la provisión para impuestos sobre la renta del año terminado el 31 de diciembre:

|                                      | <b>Año 2015</b> |
|--------------------------------------|-----------------|
| Utilidad antes de impuestos          | 507,69          |
| Impuesto a la Renta Causado          | 111,69          |
| (-) Retenciones en la fuente de IR   | <u>9,56</u>     |
| <b>Impuesto a la Renta por Pagar</b> | <b>102,13</b>   |

### 7. CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 comprende:

|                | <b>Año 2015</b> |
|----------------|-----------------|
| Capital Social | 800,00          |

### 8. RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2015, los resultados del ejercicio son como sigue:

|                        | <b>Año 2015</b> |
|------------------------|-----------------|
| Utilidad del Ejercicio | 396,00          |

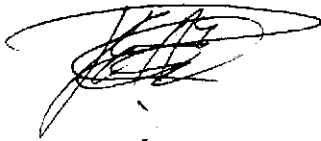
### 9. GASTOS OPERACIONALES

Composición:

|                             | <b>Año 2015</b> |
|-----------------------------|-----------------|
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b> |                 |
| Honorarios                  | 26,79           |
| Comisiones                  | 150,00          |
| Incobrables                 | <u>28,94</u>    |
| <b>Total Gastos</b>         | <b>205,73</b>   |

#### **10. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos.



**Jorge Morales Iñiguez**  
**Gerente General**