CENTRALPARTS AUTOPARTES Y RODAMIENTOS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(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 2017 han sido emitidos con fecha del 05 de marzo de 2018 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 Internaciones 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 2017, el saldo de la cuenta Caja y Bancos es como sigue:

	Año 2017	Año 2016
Caja - Bancos	1.152,67	2.471,34

4. CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta Clientes es como sigue:

	Año 2017	Año 2016
CUENTAS POR COBRAR		
Clientes	11.666,55	1.217,67
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(145,61)	(28,94)
Saldo Cuentas por Cobrar	**11.520,94**	**1.188,73**

5. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta Proveedores es como sigue:

	Año 2017	Año 2016
CUENTAS POR PAGAR		
Proveedores	9.057,33	-
Provisiones por pagar	200,00	-
Saldo Cuentas por Pagar	**9.257,33**	**-**

6. IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta Impuestos por Pagar es como sigue:

	Año 2017	Año 2016
IMPUESTOS POR PAGAR		
Retenciones en la Fuente por pagar	79,28	13,99
Impuesto a la Renta por pagar	121,69	-
Saldo Impuestos por Pagar	**200,97**	**13,99**

Conciliación tributaria – contable

A continuación se detalla la determinación de la provisión para impuestos sobre la renta del año terminado el 31 de diciembre del 2017:

	Año 2017	Año 2016
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos	2.744,91	(441,94)
(+) Gastos no deducibles	16,47	-
(-) Amortización de pérdidas de años anteriores	266,92	-
Utilidad gravable	**2.494,46**	**(441,94)**
Impuesto a la Renta Causado / Anticípo mínimo	547,78	20,01
(-) Retenciones en la fuente de IR	402,27	34,39
(-) Crédito tributario años anteriores	24,82	-
Impuesto a la Renta por Pagar	**120,69**	**(14,38)**

7. CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 comprende:

	Año 2017	Año 2016
Capital Social	800,00	800,00

8. RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2017, los resultados del ejercicio son como sigue:

	Año 2017	Año 2016
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	2.196,13	(461,95)

9. GASTOS OPERACIONALES

Composición:

	Año 2017	Año 2016
GASTOS OPERACIONALES		
Honorarios	2.000,00	-
Comisiones	-	221,36
Suministros	101,29	17,00
Mantenimientos y reparaciones	1.092,35	683,67
Atención a proveedores	266,37	279,36
Servicios básicos	185,08	-
Otros impuestos	207,36	107,36
Servicios bancarios	35,91	82,22
Transporte y movilización	400,00	-
Otros servicios	1.894,06	-
Intereses y multas	16,47	-
Iva al gasto	45,13	-
Incobrables	116,67	-
Total Gastos	**6.360,69**	**1.390,97**

10. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 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 Íñiguez
Gerente General