CENTRALPARTS AUTOPARTES Y RODAMIENTOS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(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 2018 han sido emitidos con fecha del 05 de marzo de 2019 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 2018, el saldo de la cuenta Caja y Bancos es como sigue:

	Año 2018	Año 2017
Caja - Bancos	69,66	1.152,67

4. CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de la cuenta Clientes es como sigue:

	Año 2018	Año 2017
CUENTAS POR COBRAR		
Clientes	23.649,61	11.666,55
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(145,61)	(145,61)
Saldo Cuentas por Cobrar	**23.504,00**	**11.520,94**

5. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de la cuenta Proveedores es como sigue:

	Año 2018	Año 2017
CUENTAS POR PAGAR		
Proveedores	9.719,88	9.057,33
Provisiones por pagar	200,00	200,00
Saldo Cuentas por Pagar	**9.919,88**	**9.257,33**

6. IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de la cuenta Impuestos por Pagar es como sigue:

	Año 2018	Año 2017
IMPUESTOS POR PAGAR		
Retenciones en la Fuente por pagar	33,76	79,28
Impuesto a la Renta por pagar	-	121,69
Saldo Impuestos por Pagar	**33,76**	**200,97**

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 2018:

	Año 2018	Año 2017
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos	12.422,24	2.744,91
(+) Gastos no deducibles	153,06	16,47
(-) Amortización de pérdidas de años anteriores	195,03	266,92
(-) Beneficio fracción básica	11.270,00	
Utilidad gravable	**1.110,27**	**2.494,46**
Impuesto a la Renta Causado / Anticípo mínimo	244,26	547,78
(-) Retenciones en la fuente de IR	720,53	402,27
(-) Crédito tributario años anteriores	-	24,82
Impuesto a la Renta por Pagar	**(476,27)**	**120,69**

7. CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 comprende:

	Año 2018	Año 2017
Capital Social	800,00	800,00

8. RESULTADOS

Al 31 de Diciembre del 2018, los resultados del ejercicio son como sigue:

	Año 2018	Año 2017
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	12.177,98	2.196,13

9. GASTOS OPERACIONALES

Composición:

	Año 2018	Año 2017
GASTOS OPERACIONALES		
Honorarios		2.000,00
Suministros		101,29
Mantenimientos y reparaciones	92,32	1.092,35
Atención a proveedores/clientes	323,29	266,37
Servicios básicos	317,28	185,08
Otros impuestos	4,40	207,36
Servicios bancarios	54,32	35,91
Transporte y movilización		400,00
Otros servicios	128,00	1.894,06
Intereses y multas	153,06	16,47
Iva al gasto	71,54	45,13
Incobrables		116,67
Total Gastos	**1.144,21**	**6.360,69**

10. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 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