

CENTRALPARTS AUTOPARTES Y RODAMIENTOS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (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 Plúas, estas personas se encuentran domiciliadas en Ecuador.

Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 han sido emitidos con fecha del 07 de marzo de 2020 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 2019, el saldo de la cuenta Caja y Bancos es como sigue:

	Año 2019	Año 2018
Caja - Bancos	4.072,00	69,66

4. CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta Clientes es como sigue:

	Año 2019	Año 2018
CUENTAS POR COBRAR		
Clientes	4.000,00	23.649,61
(-) Provisión Cuentas Incobrables	<u>(145,61)</u>	<u>(145,61)</u>
Saldo Cuentas por Cobrar	3.854,39	23.504,00

5. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta Proveedores es como sigue:

	Año 2019	Año 2018
CUENTAS POR PAGAR		
Proveedores	-	9.719,88
IESS por pagar	81,17	-
Provisiones por pagar	<u>200,00</u>	<u>200,00</u>
Saldo Cuentas por Pagar	281,17	9.919,88

6. IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta Impuestos por Pagar es como sigue:

	Año 2019	Año 2018
IMPUESTOS POR PAGAR		
Retenciones en la Fuente por pagar	38,67	33,76
Impuesto a la Renta por pagar	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo Impuestos por Pagar	38,67	33,76

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 2019:

	Año 2019	Año 2018
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos	(5.640,06)	12.422,24
(+) Gastos no deducibles	1.744,31	153,06
(-) Amortización de pérdidas de años anteriores	-	195,03
(-) Beneficio fracción básica	-	11.270,00
Utilidad gravable	(3.895,75)	1.110,27
Impuesto a la Renta Causado / Anticipo mínimo	-	244,26
(-) Retenciones en la fuente de IR	304,73	720,53
(-) Crédito tributario años anteriores	476,27	-
Impuesto a la Renta por Pagar	(781,00)	(476,27)

7. CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 comprende:

	Año 2019	Año 2018
Capital Social	800,00	800,00

8. RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2019, los resultados del ejercicio son como sigue:

	Año 2019	Año 2018
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	(5.640,06)	12.177,98

9. GASTOS OPERACIONALES

Composición:

	Año 2019	Año 2018
GASTOS OPERACIONALES		
Sueldos y beneficios sociales	5.879,40	-
Suministros	226,00	-
Mantenimientos y reparaciones	-	92,32
Atención a proveedores/clientes	385,90	323,29
Servicios básicos	1.135,56	317,28
Otros impuestos	-	4,40
Servicios bancarios	71,24	54,32
Otros servicios	1.551,08	128,00
Intereses y multas	189,45	153,06
Iva al gasto	1.100,49	71,54
Total Gastos	10.539,12	1.144,21

10. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 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.

X 
Jorge Morales Iniguez
Gerente General