

PARTES&PARTES S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO DEL 1° DE AGOSTO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA N°1 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidos por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros basados en la Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades NIFF para las PYMES y Normas Internacionales de Contabilidad NIC, disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías y conforme a principios contables de general aceptación.

NOTA N°2 ACTIVO

2.1.-ACTIVO CORRIENTE

2.2.-EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Corresponde a las cuentas de Caja y Bancos que la compañía dispone. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales y se practica mensualmente tanto arqueos de Caja, como Conciliaciones Bancarias.

Los saldos al 31 Diciembre del 2018 son:

	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2018	
CAJA	\$	0,00
BANCOS	\$	4.688,74
SUMAN	\$	<u>4.688,74</u>

2.3.-BANCOS

La cuenta de Bancos registra el movimiento de las siguientes cuentas corrientes:

Banco Internacional	\$	4.688,74
SUMAN	\$	<u>4.688,74</u>

NOTA N°3 INVENTARIOS

Dentro de este rubro se encuentra las siguientes cuentas:

	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2018	
IMPORTACIONES EN TRÁNSITO	\$	1.0860,42
SUMAN	\$	<u>1.0860,42</u>

En esta cuenta representa el Inventario Final. El control y la valoración se llevan en los respectivos registros contables.

NOTA N°4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentra las siguientes cuentas:

	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2018	
Crédito Trib. A Favor de la empresa	\$	153,29
Crédito Trib. Ret. IVA 30%	\$	3.033,92
Crédito Trib. Ret I. Renta 1%	\$	842,76
IVA Pagado	\$	196,31
SUMAN	\$	<u>4226,28</u>

Este grupo de cuentas representan los valores anticipados por el concepto de cada una de ellas, los mismos que presentan saldos reales.

NOTA N°5 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Dentro de este rubro se encuentra las siguientes cuentas.

		SALDO AL 31 DICIEMBRE 2018
ANTICIPO A PROVEEDORES		\$ 34.636,81
	SUMAN	\$ 34.636,81
ANTICIPO A PROVEEDORES DEL EXTERIOR		
Chongqing De Yuan Imp./Exp´.Co. Ltda		\$ 34.636,81
	SUMAN	\$ 34.636,81

NOTA N°6 ACTIVO NO CORRIENTE

6.1.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Dentro de este rubro se encuentra las siguientes cuentas cuyo valor en libros es la siguiente:

		SALDO AL 31 DICIEMBRE 2018		
DEPRECIABLE		COSTO DE	DEPREC.	VALOR EN
		<u>ADQUIS.</u>	<u>ACUM.</u>	<u>LIBROS</u>
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		\$590,3	\$-16,23	\$574,09
	SUMAN	\$590,3	\$-16,23	\$574,09

A esta cuenta considerada como activos no monetarios se ha aplicado el porcentaje de depreciación correspondiente, calculado en base al método de línea recta y en función de la vida útil estimada de los respectivos activos.

NOTA N°7 PASIVO

7.1.- PASIVO CORRIENTE

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

		AL 31 DE DICIEMBRE 2018
PROVEEDORES		\$ 19.467,46
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS		\$ 0,00
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		\$ 10.154,94
COBROS ANTICIPADOS A CLIENTES		\$ 24.488,27
	SUMAN	\$ 39.673,66

Este grupo de cuentas representan las Obligaciones que la Compañía tiene con sus proveedores, obligaciones bancarias, anticipos de clientes, impuestos y otras obligaciones por pagar. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales los mismos que presentan saldos reales. El valor de cada una de estas cuentas se descompone de la siguiente forma.

7.2.-PROVEEDORES

En esta cuenta se registra el valor a pagar a los siguientes proveedores según registros contables y sus respectivos valores detallados en el Balance:

Detalle en el Balance (8Items)		\$ 5.030,45
<u>PROVEEDORES DEL EXTERIOR</u>		
CHONGQING DEYUAN IMP./EXP.CO., LTD		\$ 14.437,01
	SUMAN	\$ 19.467,46

7.3.-OBLIGACIONES CON INSTIRUCIONES FINANCIERAS

Esta cuenta registra lo siguiente: \$ 0,00

7.4.-OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

En cuenta registra los siguientes impuestos retenidos por pagar

Retenciones Impto. Renta por pagar	\$	41,9
IVA Cobrado por pagar	\$	10.113,04

SUMAN	\$	<u>10.154,94</u>
-------	----	------------------

7.5.-ACREEDORES VARIOS

Esta cuenta registra lo siguiente:

Impuesto a la Renta	\$	14,15
Participación Trabajadores	\$	<u>11,35</u>

SUMAN	\$	<u>25,5</u>
-------	----	-------------

NOTA N°8 PATRIMONIO

Dentro de este rubro se encuentra las siguientes cuentas:

	AL 31 DICIEMBRE 2018	
CAPITAL SOCIAL	\$	800,00
RESULTADOS		
Utilidad del Ejercicio	\$	<u>50,17</u>
SUMAN	\$	<u>875,67</u>

La Utilidad del Ejercicio por USD \$75,67 que consta en el Estado de Resultados Integral es antes del 15% Participación Trabajadores, Impuesto a la Renta.