

PARTES&PARTES S.A.

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

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 mediana 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 2019 son:

	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2019
CAJA	\$ 0,00
BANCOS	\$ 1.666,63
SUMAN	\$ <u>1.666,63</u>

2.3.-BANCOS

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

Banco Internacional	\$ 1.666,63
SUMAN	\$ <u>1.666,63</u>

NOTA N°3 INVENTARIOS

Dentro de este rubro se encuentra las siguientes cuentas:

	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2019
IMPORTACIONES EN TRÁNSITO	\$ 414,62
SUMAN	\$ <u>414,62</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 2019
Crédito Trib. A Favor de la empresa	\$ 78,70
Crédito Trib. Ret. IVA 30%	\$ 10.382,84
Crédito Trib. Ret I. Renta 1%	\$ 3.482,23
IVA Pagado	\$ 12,18
SUMAN	\$ <u>13,955,95</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 ACTIVO NO CORRIENTE

5.1.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

SALDO AL 31 DICIEMBRE 2019

DEPRECIABLE

	COSTO DE DEPREC. VALOR EN	
	ADQUIS.	ACUM. LIBROS
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$866,01	\$-294,48 \$571,53
SUMAN	\$866,01	\$-294,48 \$571,53

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°6 PASIVO

6.1.- PASIVO CORRIENTE

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

AL 31 DE DICIEMBRE 2019

PROVEEDORES	\$ 6.873,80
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	\$ 22,00
OBLIGACIONES CON IESS	\$ 88,99
PROVISIÓN DE BENEFICIOS SOCIALES	\$ 68,10
COBROS ANTICIPADOS A CLIENTES	\$ 954,78
ACREEDORES VARIOS	\$ 2.611,95
SUMAN	\$ 10.619,62

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.

6.2.-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:

PROVEEDORES LOCALES	\$ 30,24
<u>PROVEEDORES DEL EXTERIOR</u>	
CHONGQING DEYUAN IMP./EXP.CO., LTD	\$ 6.843,56
SUMAN	\$ 6.873,80

6.3.-OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

En cuenta registra los siguientes impuestos retenidos por pagar

Retenciones IVA por pagar	\$ 12,00
Retenciones Impto. Renta por pagar	\$ 10,00
SUMAN	\$ 22,00

6.4.-OBLIGACIONES CON EL IESS

Esta cuenta registra las siguientes obligaciones

Aporte Patronal		\$	45,94
Aporte Personal		\$	38,93
IECE		\$	2,06
SECAP		\$	<u>2,06</u>
	SUMAN	\$	<u>88,99</u>

6.5.-PROVISIÓN DE BENEFICIOS SOCIALES

En esta cuenta registra la provisión de los siguientes beneficios sociales:

Vacaciones		\$	<u>68,10</u>
	SUMAN	\$	<u>68,10</u>

6.6.-COBROS ANTICIPADOS A CLIENTES

En cuenta registra lo siguiente:

Motorcycle Assembly - Line of Ecuador		\$	<u>954,78</u>
	SUMAN	\$	<u>954,78</u>

6.7.-ACREEDORES VARIOS

Esta cuenta registra lo siguiente:

Impuesto a la Renta		\$	1.449,36
Participación Trabajadores		\$	<u>1.162,59</u>
	SUMAN	\$	<u>2.611,95</u>

NOTA N°7 PATRIMONIO

Dentro de este rubro se encuentra las siguientes cuentas:

			AL 31 DICIEMBRE 2019
CAPITAL SOCIAL		\$	800,00
RESULTADOS			
Resultado de ejercicios anteriores		\$	50,17
Utilidad del Ejercicio		\$	<u>5.138,64</u>
	SUMAN	\$	<u>5.988,81</u>

La Utilidad del Ejercicio por USD \$7.750,59 que consta en el Estado de Resultados Integral es antes del 15% Participación Trabajadores, Impuesto a la Renta.