

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En calidad de Contador General de la Compañía, **PERFORMANCE PARTS&ACCESORIES S.A** cumpro con informar la situación económica financiera de la compañía:

1. INFORMACION GENERAL

PERFORMANCE PARTS&ACCESORIES S.A es una compañía radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro de negocio es calles de las Azucenas N45-205 y de las Guindas sector Monteserrin.

El 21 de septiembre del 2.017, la Superintendencia de Compañías, otorgó la creación de la Compañía, el cual fue inscrito en el Registro Mercantil según número de inscripción 4544 el 06 de octubre del 2.017.

Actividades principales

PERFORMANCE PARTS&ACCESORIES S.A está dedicada y a la venta de todo tipo de partes, componentes, suministros, herramientas y accesorios para vehículos.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, que corresponden a los estados financieros elaborados bajo Normas Internacionales de Información Financiera, han sido emitidos y aprobados para su emisión con fecha 11 de marzo del 2019.

2. BASES DE ELABORACION

Estos Estados Financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Los presentes estados se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Se adjuntan los Estados Financieros descriptivos periodo contable 2018.

Sin más que indicar me remito.

Atentamente:



Ec. Xavier Guamán
INGENIERO AUDITOR CPA.
Contador General
RUC. 1713425005001
PERFORMANCE PARTS&ACCESORIES S.A



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
PERFORMANCE PARTS&ACCESORIES S.A
DESDE 01/01/2018 AL 31/12/2018

INGRESOS

OPERACIONALES

Ventas Inventario	440.981,69	
Servicio Metalmeccanica	273.681,70	
Servicio Mecanica	49.413,48	
Servicios Eventos y Aventura	113.293,50	
Servicios Adicionales	40.605,37	
(-) Descuentos en Venta	-48.697,07	

869.278,67

NO OPERACIONALES

Otros Ingresos	2.752,67	
----------------	----------	--

2.752,67

TOTAL INGRESOS

872.031,34

COSTOS

COSTO VENTAS

Costo Venta Inventario	219.059,74	219.059,74
------------------------	------------	------------

COSTO SERVICIO METALMECANICA

Costo Servicio Metalmeccanica	101.378,51	
Sueldo y Salario	38.248,00	
Horas Extras	8.900,00	
Bonificacion Empleados	7.533,91	
Aporte IESS Patronal	6.341,53	
Decimo Tercero	4.556,84	
Decimo Cuarto	2.444,86	
Vacaciones	2.278,40	
Liquidacion Personal	878,51	

172.560,56

COSTO SERVICIO MECANICA

Costo Servicio Mecanica	21.195,96	42.658,00
Sueldo y Salario	12.958,33	
Horas Extras	1.462,75	
Bonificacion Empleados	2.181,75	
Aporte IESS Patronal	2.017,22	
Decimo Tercero	1.383,56	
Decimo Cuarto	772,05	
Vacaciones	686,38	

COSTO SERVICIO EVENTOS Y AVENTURA

Costo Servicio Eventos y Aventura	78.100,09	86.680,86
Sueldo y Salario	6.600,00	
Aporte IESS Patronal	801,90	
Decimo Tercero	550,00	
Decimo Cuarto	353,87	
Vacaciones	275,00	

COSTO OTROS SERVICIO

Costo Venta Servicios	11.013,68	11.013,68
-----------------------	-----------	-----------

TOTAL COSTOS		531.972,84
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRACION		68.034,26
Sueldo y Salario	48.473,44	
Horas Extras	2.035,66	
Bonificacion Empleados	2.795,99	
Aporte IESS Patronal	5.936,94	
Decimo Tercero	3.983,73	
Decimo Cuarto	2.691,52	
Vacaciones	2.116,98	
GASTOS VENTAS		24.828,99
Sueldo y Salario	8.756,00	
Horas Extras	0,00	
Bonificacion Empleados	10.595,18	
Aporte IESS Patronal	2.351,18	
Decimo Tercero	1.612,62	
Decimo Cuarto	707,74	
Vacaciones	806,27	
GASTOS DE OPERACIÓN		225.007,02
Honorarios Profesionales	13.637,10	
Honorarios Servicios	60.369,41	
Honorarios Servicios Ocasionales	12.862,49	
Arriendo Oficinas	36.521,76	
Servicios Basicos	3.559,15	
Mantenimineto y Reparacion	10.244,48	
Suministros Materiales y Herramientas	6.099,77	
Transporte	5.930,54	
Seguros y Reaseguros	1.116,92	
Gasto Viaje	7.484,01	
Gasto Gestion	6.738,14	
Impuestos Contribuciones y Otros	10.848,79	
Servicios Financieros	10.891,50	
Internet	1.778,00	
Publicidad y Propaganda	10.598,73	
Seguridad y Guardiania	2.927,84	
Uniformes Personal	1.524,42	
Certificaciones	1.680,00	
Proyecto GM	529,75	
Gastos Colombia	530,27	
Promocionales	1.758,40	
Desarrollo de Producto	299,01	
Alquiler Clear Mechanic	2.400,00	
Cuentas Incobrables	967,28	
Depreciacion Propiedad Planta y Equipo	1.861,19	
Otros Gastos No Deducibles	11.848,07	
TOTAL GASTOS		317.870,27
UTILIDAD EJERCICIO		22.188,23
(-) 15% Utilidad Trabajador		3.328,23
UTILIDAD EJERCICIO		18.860,00
(-) 22% Impuesto Renta		7.046,24
UTILIDAD EJERCICIO		11.813,76
(-) 10% Reserva Legal		1.181,38
UTILIDAD NETA EJERCICIO		10.632,38

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Cesar Enriquez', is written over a horizontal line.

GERENTE
Ing. Cesar Enriquez
CI:1715181218

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Xavier Guaman', is written over a horizontal line.

CONTADOR
Ec. Xavier Guaman
RUC: 1713425005001



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
PERFORMANCE PARTS&ACCESORIES S.A
AL 30/12/2018

ACTIVO		
CORRIENTE		356.721,84
DISPONIBLE		500,00
Caja Chica	500,00	
EXIGIBLE		193.677,30
Cuentas por Cobrar Clientes	95.776,53	
(-) Provision Cuentas Incobrables	-957,77	
Cuentas por Cobrar Clientes Tarjetas de Credito	3.783,54	
Cuentas por Cobrar Colombia	57.950,00	
Otras Cuentas por Cobrar	6.509,72	
Prestamos Empleados	6.171,65	
Anticipos Proveedores	9.120,74	
Garantias por Cobrar	5.600,00	
Credito Tributario (IVA)	316,56	
Credito Tributario (RENTA)	9.406,33	
REALIZABLE		161.403,67
Inventario de Mercaderia	157.491,50	
Inventario de Materia Prima y Producto Terminado	2.964,36	
Inventario de Suminsitros y Materiales	947,81	
DIFERIDOS		1.140,87
Seguros Prepagados	1.140,87	
FIJOS		14.205,70
DEPRECIABLES		14.205,70
Maquinaria y Equipos	4.119,69	
(-) Depreciacion Acum. Maquinaria y Equipo	-261,11	
Muebles y Enseres	2.434,29	
(-) Depreciacion Acum. Muebles y Enseres	-165,57	
Equipo de Computacion	9.512,91	
(-) Depreciacion Acum. Equipo de Computacion	-1.434,51	
Depreciacion Acum. Propiedad Planta y Equipo		
TOTAL ACTIVO		<u>370.927,54</u>
PASIVO		
CORRIENTE		232.834,13
CORRIENTE		232.834,13
Cuenta por Pagar Proveedores	35.673,64	
Cuenta por Pagar Proveedores Internacional	0,00	
Cuentas por Pagar Accionista Inventario Inicial	115.405,30	
Sobre Giro Bancario	32.083,69	
Provision de Costos	10.249,58	
Obligaciones Empleados por Pagar	9.791,46	
Obligaciones SRI por Pagar	16.089,36	
Obligaciones IESS por Pagar	3.166,63	
15% Utilidad Trabajadores	3.328,23	
22% Impuesto Renta	7.046,24	

NO CORRIENTE		120.603,59
NO CORRIENTE		120.603,59
Prestamos de Accionistas	120.603,59	
DIFERIDOS		1.441,60
DIFERIDOS		1.441,60
Anticipos Clientes	1.441,60	
TOTAL PASIVO		354.879,32
PATRIMONIO		16.048,22
CAPITAL		2.000,00
Capital Social	2.000,00	
RESERVAS		1.181,38
Reserva Legal	1.181,38	
RESULTADO AÑO ANTERIOR		12.866,84
Utilidad Ejercicios Anterior	2.234,46	
RESULTADO AÑO ACTUAL		
Utilidad Ejercicios Actual	10.632,38	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		370.927,54



GERENTE
Ing.Cesar Enriquez
CI:1715181218



CONTADOR
Ec. Xavier Guamán
RUC: 1713425005001