

RECONSTRUCTORA MOTORISTA ECUATORIANA CARLOS BONILLA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2019

(En Dólares).

NOTA-1

RECONSTRUCTORA MOTORISTA ECUATORIANA CARLOS BONILLA CIA. LTDA. es una empresa de responsabilidad limitada, fue constituida el 17 de febrero de 2005 y se dedica a la Prestación de Servicios de Instalación, Mantenimiento y Reparación de Motores como actividad principal. El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas, Ciudadela Argentina, Calle S-50 Calle E, Quito-Ecuador.

Misión

Lograr una relación estratégica y de confianza mutua con clientes que requieran de un servicio de alta calidad a precios competitivos, que permitan reafirmar la permanencia de la compañía en el mercado.

Visión

Consolidarse como una empresa confiable, rentable, responsable y vanguardista de servicios de reparaciones de motores, logrando plena satisfacción del cliente.

Al 31 de diciembre de 2019, el número de funcionarios de la Compañía fue de 2 personas que corresponde al representante legal y presidente de la empresa, 1 contador independiente y 11 trabajadores que se desempeña en la parte operativa de la empresa.

Los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2019 fueron aprobados por el Directorio de la Compañía en sesión que se llevó a cabo el 15 de abril de 2020.

NOTA-2

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros son las siguientes:

Base de preparación y presentación:

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios de reparación de motores, se reconoce cuando se entrega el servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Reconocimiento de costos y gastos

Los gastos se reconocen en los resultados a medida que se devenga, independientemente del momento en que se paguen o se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

Los gastos corrientes que principalmente son realizados por la empresa, se originan por el pago de gastos operativos y administrativos, contratación de servicios y otros propios del giro específico de su actividad.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

| | |
|----------------------------------|------------------|
| VEHICULOS | 20.00 por ciento |
| EQUIPOS DE OFICINA | 10.00 por ciento |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE | 33.33 por ciento |
| MAQUINARIA | 10.00 por ciento |
| EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 10.00 por ciento |
| INSTALACIONES Y ADECUACIONES | 10.00 por ciento |

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas de servicios de reparación de motores se realizan en condiciones de contado. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Para los propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la empresa aplica el método directo y considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de Efectivo y Equivalentes de Efectivo. NIIF PYMES Sección 7.

Provisiones

Las provisiones se reconocen sólo cuando la Empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para liquidar la obligación, y se puede emitir confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan en cada ejercicio y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del Balance General. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se espera incurrir para cancelarla.

Impuesto a la Renta Corriente y Diferido

El impuesto a la renta corriente es determinado sobre la base de la renta imponible de acuerdo con la ley tributaria vigente, la tasa aplicable para la empresa es del 22% para el año 2019.

El pasivo por impuesto a la renta diferido se reconoce por todas las diferencias temporales gravables y deducibles que surgen al comparar el valor en libros de los activos y pasivos y la base tributaria, sin tener en cuenta el momento en que se estime que las diferencias temporales que le dieron origen serán reversadas.

El activo y pasivo se miden a la tasa del impuesto a la renta que se espera aplicar a la renta gravable en el año en que este pasivo sea liquidado o el activo sea realizado.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

| CUENTA | Saldo al 31-12-2019 | Saldo al 31-12-2018 |
|---------------|----------------------------|----------------------------|
| CAJA | 5,904.86 | 23,479.95 |
| BANCOS | 38,432.78 | 30,354.04 |
| | | |
| TOTAL | 44,337.64 | 53,833.99 |

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

| CUENTA | Saldo al 31-12-2019 | Saldo al 31-12-2018 |
|---------------|----------------------------|----------------------------|
| CLIENTES | 53,879.34 | 30,701.27 |
| | | |
| TOTAL | 53,879.34 | 30,701.27 |

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

| CUENTA | Saldo al 31-12-2019 | Saldo al 31-12-2018 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS | 860.00 | - |
| CUENTAS POR COBRAR REPUESUR | 248.08 | 2,185.56 |
| CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS | 1,333.08 | 872.64 |
| CUENTAS POR COBRAR SOCIEDAD DE HECHO BONILLA | 24,566.48 | - |
| | | |
| TOTAL | 27,007.64 | 3,058.20 |

6. ACTIVO FINANCIERO A VALOR RAZONABLE

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

| CUENTA | Saldo al 31-12-2019 | Saldo al 31-12-2018 |
|-------------------|----------------------------|----------------------------|
| INVERSIÓN FIDUCIA | 23,250.02 | 31,580.02 |
| | | |
| TOTAL | 23,250.02 | 31,580.02 |

7. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

| CUENTA | Saldo al 31-12-2019 | Saldo al 31-12-2018 |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| INVENTARIO DE REPUESTOS | 12,398.03 | 12,821.25 |
| INVENTARIO DE MATERIALES | 8,892.99 | 13,017.07 |
| INVENTARIO DE HERRAMIENTAS | 550.52 | - |
| TOTAL | 21,841.54 | 25,838.32 |

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

| CUENTA | Saldo al 31-12-2019 | Saldo al 31-12-2018 |
|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| RETENCIONES EN LA FUENTE | 104.12 | - |
| TOTAL | 104.12 | - |

9. OTRAS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

| CUENTA | Saldo al 31-12-2019 | Saldo al 31-12-2018 |
|----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| GARANTIAS ENTREGADAS ARRIENDO | 2,600.00 | 2,600.00 |
| TOTAL | 2,600.00 | 2,600.00 |

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

| CUENTA | Saldo al 31-12-2019 | Saldo al 31-12-2018 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| VEHICULOS | 17,745.80 | 17,745.80 |
| EQUIPOS DE OFICINA | 296.51 | 296.51 |
| EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE | 4,254.64 | 4,254.64 |
| MAQUINARIA | 194,542.53 | 190,802.53 |
| EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 7,626.97 | 6,886.97 |
| INSTALACIONES Y ADECUACIONES | 26,937.32 | 26,937.32 |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | (178,557.83) | (158,904.19) |
| TOTAL | 72,845.94 | 88,019.58 |

11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

| CUENTA | Saldo al 31-12-2019 | Saldo al 31-12-2018 |
|------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO | 2,990.09 | 2,990.09 |
| TOTAL | 2,990.09 | 2,990.09 |

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

| CUENTA | Saldo al 31-12-2019 | Saldo al 31-12-2018 |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| PROVEEDORES | 7,472.21 | 6,453.00 |
| PROVISIONES PROVEEDORES LOCALES | 1,166.00 | 5,616.00 |
| TOTAL | 8,638.21 | 12,069.00 |

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

| CUENTA | Saldo al 31-12-2019 | Saldo al 31-12-2018 |
|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| IVA POR PAGAR | 1,604.42 | 967.90 |
| RETENCIONES EN LA FUENTE | 361.99 | 443.06 |
| RETENCIONES DE IVA | 769.43 | 1,181.73 |
| IMPUESTO A LA RENTA | 3,098.36 | 4,958.64 |
| TOTAL | 5,834.20 | 7,551.33 |

14. OBLIGACIONES CORRIENTES CON BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

| CUENTA | Saldo al 31-12-2019 | Saldo al 31-12-2018 |
|----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| FONDOS DE RESERVA IESS | 468.39 | 965.35 |
| APORTES IESS | 1,334.96 | 2,258.77 |
| PRÉSTAMOS IESS | 1,000.44 | 944.48 |
| PROV. EMPLEADOS POR PAGAR | 2,370.63 | 1,752.11 |
| DÉCIMO TERCER SUELDO | 468.21 | 388.89 |
| DÉCIMO CUARTO SUELDO | 1,527.99 | 1,559.91 |
| 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES | 2,369.60 | 1,970.08 |
| TOTAL | 9,540.22 | 9,839.59 |

15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

| CUENTA | Saldo al 31-12-2019 | Saldo al 31-12-2018 |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| DIVIDENDOS POR PAGAR | 5.36 | - |
| CUENTAS POR PAGAR REPUESUR | 1,952.78 | - |
| ANTICIPO CLIENTES | 6,603.89 | 3,464.04 |
| | | |
| TOTAL | 8,562.03 | 3,464.04 |

16. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

| CUENTA | Saldo al 31-12-2019 | Saldo al 31-12-2018 |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL | 171,712.20 | 175,801.35 |
| PROVISIÓN POR DESAHUCIO | 22,710.75 | 20,628.34 |
| | | |
| TOTAL | 194,422.95 | 196,429.69 |

17. IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

| CUENTA | Saldo al 31-12-2019 | Saldo al 31-12-2018 |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 10,304.51 | 10,304.51 |
| | | |
| TOTAL | 10,304.51 | 10,304.51 |

18. VENTA DE SERVICIOS

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

| CUENTA | Saldo al 31-12-2019 | Saldo al 31-12-2018 |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| PRÉSTACION DE SERVICIOS | 264,515.09 | 307,466.66 |
| VENTA DE REPUESTOS Y MATERIALES | 30,495.98 | 25,697.19 |
| | | |
| TOTAL | 295,011.07 | 333,163.85 |

19. COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

| CUENTA | Saldo al 31-12-2019 | Saldo al 31-12-2018 |
|---------------|----------------------------|----------------------------|
| REPUESTOS | 12,883.50 | 12,579.13 |
| MATERIALES | 7,066.64 | 4,257.74 |
| | | |
| TOTAL | 19,950.14 | 16,836.87 |

20. COSTOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

| CUENTA | Saldo al 31-12-2019 | Saldo al 31-12-2018 |
|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| REMUNERACIONES Y OTROS BENEFICIOS | 93,963.99 | 88,054.43 |
| COSTO SERVICIOS TERCEROS | 50,848.49 | 81,773.44 |
| COSTOS MANTENIMIENTO | 10,581.23 | 3,442.14 |
| DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES | 19,586.68 | 17,664.40 |
| OTROS COSTOS | 8,248.34 | 12,885.43 |
| TOTAL | 183,228.73 | 203,819.84 |

21. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

| CUENTA | Saldo al 31-12-2019 | Saldo al 31-12-2018 |
|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| REMUNERACIONES Y OTROS BENEFICIOS | 9,434.74 | 15,880.43 |
| SERVICIOS TERCEROS | 45,806.05 | 54,338.11 |
| MANTENIMIENTO | 3,521.81 | 2,311.46 |
| DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES | 66.96 | 33.27 |
| SERVICIOS BASICOS | 3,453.89 | 5,875.93 |
| SUMINISTROS Y MATERIALES | 530.54 | 1,710.30 |
| IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | 928.49 | 496.87 |
| GASTOS GENERALES | 4,730.14 | 6,174.33 |
| PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES | 3,220.45 | 2,580.59 |
| | | |
| TOTAL | 71,693.07 | 89,401.29 |

22. GASTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

| CUENTA | Saldo al 31-12-2019 | Saldo al 31-12-2018 |
|------------------------|----------------------------|----------------------------|
| PROMOCION Y PUBLICIDAD | 185.38 | 996.72 |
| OTROS GASTOS VENTAS | 1,226.78 | 1,698.79 |
| | | |
| TOTAL | 1,412.16 | 2,695.51 |

23. GASTOS FINANCIEROS

| CUENTA | Saldo al 31-12-2019 | Saldo al 31-12-2018 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| SERVICIOS BANCARIOS | 755.93 | 549.57 |
| INTERESES Y COMISIONES EN TARJETAS DE CREDITO | 830.40 | 1,200.46 |
| GASTO FINANCIERO ESTUDIO ACTUARIAL | 3,013.32 | 10,220.01 |
| TOTAL | 4,599.65 | 11,970.04 |

24. INGRESOS NO OPERACIONALES

Al 31 de diciembre de 2019 presenta la siguiente información:

| CUENTA | Saldo al 31-12-2019 | Saldo al 31-12-2018 |
|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS | 1,670.00 | 1,580.02 |
| OTROS INGRESOS | | 3,113.57 |
| TOTAL | 1,670.00 | 4,693.59 |



Ing. Christian Bonilla
GERENTE GENERAL



Ing. Rocío Córdor
CONTADORA CPA040636