

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RIGHTWAY

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa es una Sociedad Anónima radicada en el país, está ubicada en las calles Galápagos y Cuenca, la Compañía fue constituida el 24 de mayo del 2007. El objeto de la Compañía es Actividades De Escuelas No Profesionales De Conducción.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en Ecuador.

2.1 Base de Medición

Los estados financieros se presentan utilizando la moneda del entorno económico. La moneda funcional es el Dólar de los Estados Unidos de América.

3. POLITICAS CONTABLES

3.1 Efectivos y Equivalentes de Efectivo

En el estado de situación financiera este rubro considera como efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones incluyendo las inversiones a corto plazo menores a 3 meses de vigencia

3.2 Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes

Este rubro comprende documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados, así como a otras cuentas por cobrar, se reconocen inicialmente al costo histórico en pagos determinados.

Al final de cada periodo contable se revisan los saldos deudores de cuentas y documentos por cobrar para reconocer un posible deterioro, los cuales se cargan a resultados.

El crédito tributario IVA, anticipo al impuesto a las ganancias y retenciones en la fuente del IVA, se encuentran valorizadas a su valor nominal

Los anticipos a proveedores para compra de bienes y servicios se encuentran a valor nominal y se devengan en el momento de entrega del bien o servicio.

3.3 Propiedad Planta y Equipo

Las partidas de Propiedad Planta y Equipo en su reconocimiento inicial se miden al costo de adquisición más los costos atribuibles a la instalación del Activo como lo indica la norma.

Para la medición posterior de las partidas se miden al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

El método utilizado para la depreciación de PPE es el método lineal con valor residual, se distribuye el valor del activo a lo largo de su vida útil estimada menos el valor residual

El valor residual se estima en base al valor del mercado que tendrá el Activo después de su vida útil.

Los costos por mantenimiento de PPE se reconocen en resultados dentro del ejercicio en que se incurren.

3.4 Cuentas y Documentos por pagar corrientes.

Se registran Acreedores comerciales pendientes de pago, Obligaciones con Terceros, Obligaciones financieras menores a doce meses, Impuestos por pagar y Beneficios sociales a los empleados, se miden a su valor nominal y los costos por intereses se cargan al resultado del ejercicio en que se incurren.

3.5 Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan en la compañía, es decir en el momento en el que se entregan los servicios provenientes de las ventas.

3.6 Costos y Gastos

Son reconocidos como las disminuciones de beneficios económicos, se miden en base al costo histórico bajo el principio del devengo en el periodo en que se incurren.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de efectivo y equivalentes de efectivos se desglosa como sigue:

	2019	2018
Caja	3.074,72	2.941,82
Banco Produbanco	5.516,21	2.670,43
Banco Guayaquil	2.759,53	43.960,36
Banco Produbanco (02788001422)	2.212,04	
Total	13.562,50	49.572,61

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de cuentas y documentos por cobrar se desglosa como sigue:

	2019	2018
Clientes	40488,86	39.656,00
Cuentas y documentos por cobrar	27536,54	16.744,57
Servicios Y Otro Pagos Anticipados		3.439,34
Garantias Entregadas		3,010.00
Credito tributario Iva	42,43	3,783.94
Credito tributario Renta	3351,89	5.62
Anticipo Impuesto a la renta		2,563.36
(-) Provisiòn cuentas incobrables	-440,87	-440,87
Total	70.978,85	59.399,04

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de Propiedad planta y Equipo se desglosa como sigue:

	2019	2018
Maquinaria y Equipo		
Muebles y Enseres	10261,18	10.261,18
Alarmas y Equipos		876
Equipos de Computaciòn y Software	24058,65	23.182,65
Maquinaria y Equipos	7017,54	7.017,54
Vehículos	130509,41	144578,67
(-)Depreciación Acumulada	-85749,08	-82.763,75
Total	86.097,70	103.152,29

El movimiento de propiedad planta y equipo, fue como sigue:

	Muebles y Enseres	Alarmas y Equipos	Equipos de Computaciòn y Software	Maquinaria y Equipos	Vehículos	TOTAL
2018	10.261,18	876	23.182,65	7.017,54	144578,67	185.916,04
Adquisiciones						0,00
Reclasificaciòn		-876	876,00			0,00
Venta de Activos					-14.069,26	-14.069,26
Depreciación acumulada	-7.464,87		-21.760,22	-2.003,34	-54.520,65	-85.749,08
2019	2.796,31	0,00	2.298,43	5.014,20	75.988,76	86.097,70

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de Cuentas y Documentos por pagar se desglosa como sigue:

	2019	2018
Proveedores Comerciales	78256,96	120.476,29
Anticipo clientes		12.307,64
Otras cuentas por pagar	38.682,02	26.178,39
Beneficios empleados por pagar	21.669,85	9.026,47
Aportes por pagar	4.548,42	4.820,03
Impuestos por pagar		11.528,44
Participación Trabajadores por pagar		1.688,00
Total	143.157,25	186.025,26

8. CAPITAL

Está constituido al 31 de diciembre de 2019 por 1000 acciones ordinarias, autorizadas, suscritas y en circulación de valor nominal de 1 dólar cada una respectivamente.

9. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de las cuentas de Patrimonio se desglosa como sigue:

	2019	2018
Capital Social	1000	1.000,00
Aportes Socios	-	-
Reserva Legal	679,68	679,68
Reserva Facultativa	679,68	679,68
Utilidad Ejercicios Anteriores	33.102,24	26.111,54
Utilidad /Pérdida Presente Ejercicio	-7.979,90	6.990,70
Total	27.481,70	35.461,60

10. INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de las cuentas de Ingresos operacionales se desglosa como sigue

	2019	2018
Ventas netas locales por servicios	385.425,09	398.530,18
Total	385.425,09	398.530,18

11. OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de las cuentas de Otros Ingresos no operacionales se desglosa como sigue

	2019	2018
Otros Ingresos	22.900,50	22.911,00
Total	22.900,50	22.911,00

El rubro de otros ingresos corresponde a la facturación de Permisos de Aprendizaje ANT.

12. COSTOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de las cuentas de Costos Operacionales se desglosa como sigue:

	2019	2018
Sueldos, Salarios	91.506,31	79.428,80
Beneficios Sociales	19.824,63	18.258,93
Aporte a la Seguridad Social	17.329,21	15.021,55
Honorarios Profesionales y Dietas	32921,7	41.214,52
Depreciación PPE	7.708,79	8.098,72
Consumo de Combustibles y Lubricantes	13.623,07	10.849,18
Mantenimiento y Reparaciones	17747,23	17.540,14
Suministros, materiales, repuest		9.102,26
IVA gasto		411,44
Otros	45.644,63	37.494,74
Total	246.305,57	237.420,28

13. COSTOS NO OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de las cuentas de Costos no Operacionales se desglosa como sigue:

	2019	2018
Sueldos, Salarios	44.132,01	30.920,54
Beneficios Sociales	9.618,73	5.303,49
Aporte a la Seguridad Social	8.687,13	6.254,03
Honorarios Profesionales y Dietas	0,00	11.395,97
Depreciación PPE	9.659,00	8.540,61
Promoción y Publicidad	10.269,12	12.419,82
Transporte	4523,09	641,43
Combustible	197,61	
Gastos de Viaje	1.418,24	1.864,52
Gastos de Gestión	3.443,20	3.024,69
Impuestos y Contribuciones	3.184,13	3.580,07

Gastos No Deducibles		283,02
Servicios Públicos	3.226,98	6.999,83
perdida por siniestros	1500	0
Suministros, Herramientas	9.071,06	11.291,12
Mantenimiento y Reparaciones	3.682,37	7.725,10
Seguros y Reaseguros	8.127,25	1.672,79
Comisiones Bancarias		665,01
Otros	49.260,00	60.185,52
Total	169.999,92	172.767,56

14. EVENTOS SUBSECUENTES

En el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2020 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se han presentado hechos de carácter financiero que afecten significativamente los saldos de los estados financieros.

15. EMISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 02 de marzo de 2020 y se presentarán para su aprobación definitiva a la Junta General de Accionistas. La Administración considera que no se producirán cambios a los presentes estados financieros.