

COMPAÑÍA JUAN PEÑA RODAS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Las siguientes notas a los estados financieros presentan la información concerniente a los estados financieros presentados al 31 de diciembre del año 2019.

Estado de situación financiera

JUAN PENA RODAS CIA. LTDA.	
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	
<u>ACTIVOS</u>	<u>2019</u>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	18,354.16
CTAS Y DOCS. POR COBRAR	79,765.57
(-)DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CTAS Y DOC POR COBRAR POR INCOBRABLES	(1,816.25)
ANTICIPOS PROVEEDORES	4,485.89
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	4,063.92
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	107,259.29
INVENTARIOS	38,808.06
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>250,920.64</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	
TERRENOS	175,000.00
EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES	
MAQUINARIA, EQUIPOS, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	84,214.75
MUEBLES Y ENSERES	670.00
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	9,242.61
VEHICULOS	43,070.67
OTRAS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(38,684.64 )
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>273,513.39</b>
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>	
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1,352.47
<b>TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>1,352.47</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>525,786.50</b>

<b><u>PASIVOS</u></b>	
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	
CTAS Y DOC. POR PAGAR	29,880.59
OTRAS CUENTAS Y DOC. POR PAGAR	72,260.73
PARTICIPACION TRABAJADORES	
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	
IMPUESTOS POR PAGAR	110.29
OBLIGACIONES CON EL IESS	4,338.36
OTROS PASIVOS CORRIENTES BENEFICIOS EMPLEADOS	29,027.53
ANTICIPO DE CLIENTES	
PRESTAMO BANCARIO	51,344.85
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>186,962.35</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	161,339.65
OTROS NO RELACIONADOS	141,715.66
PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5,776.12
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>308,831.43</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>495,793.78</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>	
CAPITAL SUSCRITO	60,400.00
RESERVA LEGAL	5,459.74
UTILIDAD ACUMULADA DE AÑOS ANTERIORES	80,001.77
(-) PÉRDIDA ACUMULADA DE AÑOS ANTERIORES	(46,662.33)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(69,206.46)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>29,992.72</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>525,786.50</b>

## 1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- **JUAN PEÑA RODAS CIA LTDA** fue constituida el 24 de septiembre del 2012, en la ciudad de Cuenca con resolución No SS.DIC.C.12 776 e inscrita en el registro mercantil. . Su objeto social principal son las actividades de mantenimiento preventivo, correctivo, y reparación de vehículos, servicios de tecnicentros automotrices, compra venta al por mayor y menor de repuestos, accesorios de vehículos, partes, piezas, aros y llantas; y compra - venta de vehículos.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

▪ **Pasos de presentación. –**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo a las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

▪ **Marco Legal Aplicable. -**

Las actividades y operaciones de la Compañía se rigen por las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno su reglamento de aplicación normas y prácticas contables establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas.

▪ **Moneda de Presentación. –**

Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD), que es la moneda funcional de la Compañía, es la moneda adoptada por la República del Ecuador.

▪ **Gobierno. –**

La Junta General de Socios es el máximo organismo de la Compañía y tiene poderes para resolver todos los asuntos relativos a los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue convenientes en su defensa, mientras que la administración es responsable del Gerente, quien ejerce la representación judicial de la empresa.

▪ **Reconocimientos de Ingresos. –**

Correspondiente a ingresos obtenidos por la venta de Mantenimientos y reparaciones automotrices y comercialización de repuestos.

▪ **Reconocimiento de Gastos. –**

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengo, con la independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

▪ **Impuesto a la Renta. –**

Es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% sobre las utilidades gravables, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

▪ **Reserva Legal. –**

La Ley de Compañías requiere que al menos el 5% de la utilidad líquida de cada ejercicio económico, se destine al fondo de reserva legal hasta que alcance el 20% del Capital Social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para futuros aumentos de capital

▪ **Propiedades, maquinarias, muebles y equipos. –**

Las partidas de la propiedad, maquinaria, muebles y equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y perdidas por deterioro. La depreciación de los elementos de propiedades, maquinarias, muebles y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo, u otro monto que se sustituye por el costo.

La depreciación de los elementos de propiedades, maquinarias, muebles se reconoce en resultados y se calcula por el método de línea recta, con base a las vidas útiles estimadas para cada componente de la propiedad.

La vida útil estimadas para el periodo actual y comparativo son las siguientes:

Bienes	Vida Útil
Maquinarias	10 años
Muebles y equipos de oficina	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de Computación	3 años

**1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Al 31 de diciembre del 2019 el efectivo y equivalentes de efectivo están conformados de la siguiente manera:

Caja	8,303.10
Bancos	10,051.06
<b>Totales</b>	<b><u>18,354.16</u></b>

Representa fondos en cuentas de ahorros y corrientes mantenidas en instituciones financieras, principalmente en Banco Produbanco y Banco de Fomento.

**2. Cuentas y Documentos por Cobrar**

Cientes Y Documentos por cobrar	88,315.38
Provisión para cuentas incobrables	(1,816.25)
<b>Subtotal</b>	<b><u>86,499.13</u></b>
Descompuesto en:	
Cientes relacionados y no relacionados	60,005.68

Préstamos y anticipos a empleados	3,650.51
Anticipo Proveedores	4,485.89
Otras cuentas por cobrar	20,173.30
<b>Total</b>	<b><u>88,315.38</u></b>

Las facturas pendientes de cancelación tienen un plazo de 45 días las cuales no generan intereses.

Las cuentas por cobrar se encontraron deterioradas y provisión para cuenta de difícil cobro fue constituida desde hace años anteriores.

Se considera que la provisión constituida suficiente para cubrir el deterioro de las cuentas por cobrar.

### 3.-Provisión Cuentas Incobrables

Durante el años 2019, el movimiento de la provisión para cuentas incobrables:

Saldo Inicial Provisión al 01/01/2019	2,184.42
Cientes no relacionados pendientes de cobro 2019	32,236.86
+ Provisión del Año 2019	322.37
- Cuentas no cobradas dadas de baja vía provisión	690.54
= Saldo al 31 de 12 del 2019	1,816.25

### 4.-Inventarios

Al 31 de diciembre del 2019, los inventarios están conformados de la siguiente manera:

Inv. De bienes no fabricado por el contribuyente	37,542.58
Repuestos y Herramientas	1,265.48
<b>Total</b>	<b><u>38,808.06</u></b>

### 5.-Propiedad, Planta y Equipo.

El detalle de la propiedad, planta y equipo, su movimiento anual fue el siguiente:

<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	
TERRENOS	175,000.00
EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES	
MAQUINARIA, EQUIPOS, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	84,214.75
MUEBLES Y ENSERES	670.00
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	9,242.61
VEHICULOS	43,070.67
OTRAS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(38,684.64)
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>273,513.39</b>

#### 6.- Activos Diferidos

Se generan activos por impuestos diferidos por 671.47 dólares provenientes de las provisiones por desahucio y jubilación patronal, acumulando un saldo de 1,352.47.

#### 7.- Proveedores Comerciales y Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2019 están convenidos como sigue:

Proveedores	29,880.59
Obligaciones con empleados y con el IESS	33,365.89
Otras cuentas por pagar	72,371.02
<b>Subtotal</b>	<b><u>135,617.50</u></b>

#### 8.-Pasivos Financieros

Al 31 de diciembre de 2019, están convenidos de la siguiente manera:

Prestamos con terceros	141,715.66
Préstamo Produbanco	212,684.50
Provisiones desahucio y jubilación patronal	5,776.12
<b>Total</b>	<b>360,176.28</b>

## 9.- Capital Social y Reservas

### Capital Social

Al 31 de diciembre del 2019 el capital social suscrito y pagado de la Compañía fue de \$60,400.00, conformado por 60400.00 aportes ordinarios y nominativos de \$1.00 cada uno. Suscritos \$60,399.00 dólares americanos a nombre del Sr. Juan Bernardo Peña Rodas y \$1.00 a nombre del Sr. Hernán Antonio Peña Toral.

### Reserva Legal

La ley de Compañías establece que un valor no menor al 5% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal hasta que represente por lo menos el 20% del capital suscrito.

### Estado de resultados

<b>JUAN PENA RODAS CIA. LTDA.</b>	
<b>ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019</b>	
<b><u>INGRESOS</u></b>	<b>- 422,439.22</b>
<b><u>INGRESOS OPERATIVOS</u></b>	<b>- 414,331.10</b>
<b>VENTAS</b>	<b>- 482,443.16</b>
VENTAS BIENES	- 117,519.52
PRESTACION DE SERVICIOS	- 364,923.64
<b>DESCUENTOS EN VENTAS</b>	<b>68,112.06</b>
<b>INGRESOS NO OPERATIVOS</b>	<b>- 8,108.12</b>
OPERATIVOS NO COTIDIANOS	- 8,108.12
<b><u>COSTO DE VENTAS</u></b>	<b>92,198.98</b>
<b><u>UTILIDAD BRUTA</u></b>	<b>- 330,240.24</b>
<b><u>GASTOS</u></b>	<b>400,118.16</b>
SUELDOS Y SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	120,073.28
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS	21,917.57
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	24,306.48
HONORARIOS PROFESIONALES	1,582.87
JUBILACIÓN PATRONAL	1,809.00
DESAHUCIO	2,161.00
DEPRECIACIÓN	14,125.77
PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES	322.37
TRANSPORTE	3.57
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	157.47
ARRENDAMIENTOS	6,600.00

SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	3.50
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	137,448.85
SEGUROS Y REASEGUROS	1,241.73
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	5,588.10
SERVICIOS PUBLICOS	36.15
OTROS	36,609.77
GASTOS FINANCIEROS	26,130.68
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>69,877.92</b>
15% Utilidad para trabajadores	-
IMPUESTO A LA RENTA 22%	-
INGRESOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	671.46
<b>REULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>69,206.46</b>

Al 31 de diciembre del 2019 el estado de resultados presentado fue de acuerdo a los siguientes montos:

#### Ventas

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2019, fueron como sigue:

Venta de bienes	414,331.10
Venta de servicios	364,923.64
Descuentos en ventas	68,112.06
<b>Saldo diciembre 31, 2019</b>	<b>700,047.42</b>

#### Costo de Ventas y Gastos

Los egresos de la compañía en el 2019 fueron:

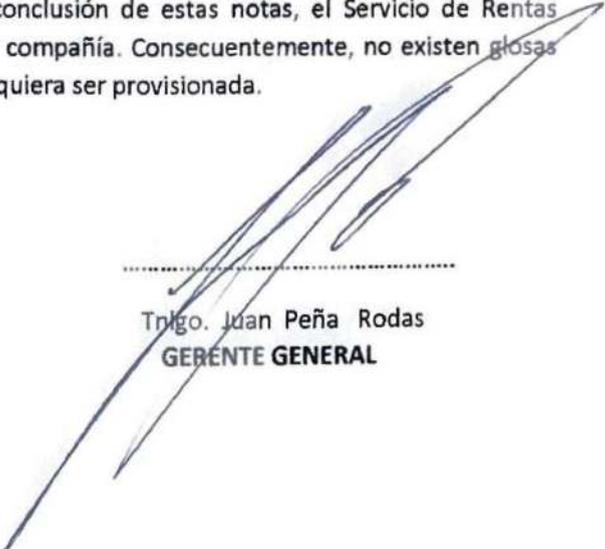
Costo de Ventas	92,198.98
Gastos Operacionales	400,118.16
<b>Costos y Gastos 31, de diciembre 2019</b>	<b>492,317.14</b>

#### DETERMINACION TRIBUTARIA.-

Durante los últimos años, hasta la fecha de conclusión de estas notas, el Servicio de Rentas Internas no ha realizado revisión tributaria a la compañía. Consecuentemente, no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.



CPA. Adriana Díaz  
**CONTADOR GENERAL**



Trigo. Juan Peña Rodas  
**GERENTE GENERAL**

