

**MOVIL RENT A CAR CFG
CIA.LTDA.**

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

MOVIL RENT A CAR CFG CIA.LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CONTENIDO:

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado Integral

Estado de Cambio en el Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

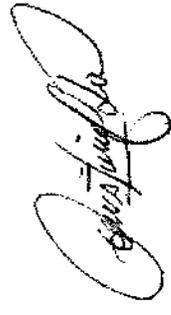
Abreviaturas utilizadas:

US\$: Dólares de Estados Unidos de Norteamérica
NIIF	: NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
NEC	: Normas Ecuatorianas de Contabilidad

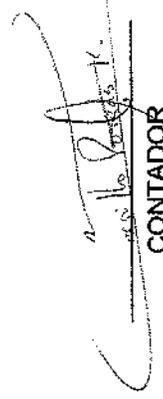
MOVIL RENT A CAR CFG CIA.LTDA.
BALANCES GENERALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018, 2017

(Expresados en U. S. dólares)

ACTIVO CORRIENTE	Notas	Dic 31, 2018	Dic 31, 2017	PASIVO CORRIENTE	Notas	Dic 31, 2018	Dic 31, 2017
Efectivo y equivalente de efectivo	2	6.313,00	2.091,47	Porción Corriente deuda a corto plazo	6	7.175,35	3.758,42
Activos Financieros	3	1.219,20	407,00	Pasivos Financieros			127,47
Activos por impuestos corrientes	4	1.465,45	1.784,77	Otros Pasivos Corrientes	7	309,97	21,43
Otros Activos Corrientes			0,00	Total Pasivo Corriente		7.485,32	3.907,32
Total Activo Corriente		8.997,65	4.283,24				
Propiedad, Planta y Equipo	5 y 17	2.301,75	16.825,50	Pasivos a largo plazo	17	0,00	14.198,45
				PATRIMONIO		3.814,08	3.002,97
Total del Activo		11.299,40	21.108,74	Total de pasivo y patrimonio		11.299,40	21.108,74



GERENTE GENERAL



CONTADOR

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

MOVIL RENT A CAR CFG CIA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en U. S. dólares)

	Dic 31, 2018
VENTAS	54.503,97
COSTO DE VENTAS	<u>0,00</u>
total Ventas	54.503,97
GASTOS OPERATIVOS	<u>51.290,80</u>
Utilidad (Pérdida) de Operaciones	3.213,17
Otros Gastos	
Gastos Financieros	<u>1.146,68</u>
Total Otros Gastos netos	1.146,68
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	2.066,49



GERENTE GENERAL



CONTADOR

**MOVIL RENT A CAR CFG CIA.LTDA.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR
EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(Expresados en U. S. dólares)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Capital Adicional	Utilidad no Distribuidas	Resultados Adopción NIIF	Resultados del Ejercicio	Total
Resultado ejercicio 2017								
Saldo diciembre 31, 2017	800,00	110,15	-	-	1.557,57	-	535,25	3.002,97
Reparto de Dividendos							-535,25	-535,25
Corrección de Errores	-300,00	43,22						-256,78
Otros Cambios (detallar)								
Resultado Integral Total del Año							1.603,14	1.603,14
Saldo diciembre 31, 2018	500,00	153,37	-	-	1.557,57	-	1.603,14	3.814,08



GERENTE GENERAL



CONTADOR

MOVIL RENT A CAR CFG CIA.LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en U. S. dólares)

(Disminución)/Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4.221,53
Flujos de Efectivo Procedentes de Actividades de Operación	4.221,53
Clases de cobros por actividades de operación	<u>53.284,77</u>
Cobros por las ventas de bienes y prest. de servicios	53.284,77
Clases de pagos por actividades de operación	<u>(49.063,24)</u>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(24.490,32)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(24.572,92)
Otros pagos por actividades de operación	-
Intereses pagados	-
Intereses recibidos	-
Impuestos a las ganancias pagados	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
(Disminución)/Incremento Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4.221,53
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Período	<u>2.091,47</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Período	<u>6.313,00</u>

Ver notas a los estados financiero

MOVIL RENT A CAR CFG CIA.LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en U. S. dólares)

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

Ganancia antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	2.066,49
Ajuste por partidas distintas al efectivo:	-1.489,51
Ajustes por gasto de depreciación	-793,10
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-386,43
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-309,97
Cambios en activos y pasivos:	7.866,08
(Incremento) en cuentas por cobrar clientes	-
Disminución en otros activos	4.449,15
Incremento/(Disminución) en cuentas por pagar comerciales	3.416,93
Incremento/(Disminución) en otros pasivos	-
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	<u>4.221,53</u>



GERENTE GENERAL



CONTADOR

Ver notas a los estados financiero

MOVIL RENT A CAR CFG CIA.LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La compañía fue constituida en marzo 24 de 2016 y tiene vida jurídica hasta marzo 24 de 2066, su objetivo social es dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro de las actividades de alquiler y arrendamiento y su actividad económica es el alquiler con fines operativos de automóviles de pasajeros, camiones, camionetas, remolques y vehículos de recreo. (sin conductor). Nacionalidad ecuatoriana y su domicilio es la ciudad de Guayaquil – Ecuador.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros individuales se han elaborado de acuerdo a los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2018 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de hasta tres meses, menos sobregiros bancarios.

2.4 Cuentas y documentos por cobrar Clientes

Las cuentas por cobrar son importes debidos por clientes por ventas de bienes y servicios realizados en el curso normal del negocio, por lo tanto, son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Aquellas partidas con vencimiento menor a 12 meses se clasifican como activos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

MOVIL RENT A CAR CFG CIA.LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

Los deudores comerciales, se deben contabilizar inicialmente a su valor razonable, reconociendo un resultado financiero por el período que media entre su reconocimiento y la valoración posterior, es decir a su costo amortizado. En el caso específico de los deudores comerciales, se optó por utilizar el valor nominal, teniendo en cuenta los cortos plazos de cobranza (menores a 90 días) que maneja la compañía.

Adicionalmente se realizan estimaciones sobre aquellas cuentas de cobro dudoso sobre la base de una revisión objetiva de todas las cantidades pendientes al final de cada período. Las pérdidas por deterioro relativas a créditos dudosos se registran en el Estado de resultados integrales en el período que se producen.

2.5 Propiedades, planta y equipo

Las Propiedades, planta y equipos de la compañía se componen de terrenos, edificios, construcciones, infraestructura, instalaciones, maquinarias, vehículos, equipos, muebles, enseres, equipos de computación y equipo de comunicación. Las principales Propiedades, planta y equipos son la infraestructura que comprende principalmente las piscinas donde se siembran y cosechan los productos de la compañía, las oficinas y las maquinarias.

Las Propiedades, planta y equipos se contabilizan por su coste histórico menos su correspondiente depreciación. El coste histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición y construcción de los elementos.

Los costes posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la Compañía y el coste del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio financiero en que se incurre en el mismo.

Los terrenos no se amortizan. La amortización se calcula usando el método lineal de acuerdo a Sección 17 de las NIIF para las PYMES para asignar la diferencia entre el coste de los activos y sus valores residuales durante las vidas útiles estimadas, que se indican a continuación:

Activo	% Depreciación	Años
Edificaciones & Instalaciones	5	20
Adecuaciones	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Equipos de Oficina	10	10
Equipos de Computación	33	3
Vehículos	20	5
Otros	10	10

MOVIL RENT A CAR CFG CIA.LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en la fecha de cada balance. La compañía ha determinado un valor residual cero para sus Propiedades, planta y equipos.

Cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su importe en libros se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable (Nota 2.7).

Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el importe en libros y se reconocen en la cuenta de resultados dentro de "Otras (pérdidas)/ganancias – netas".

2.6 Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios reconocidos al valor nominal de las facturas relacionadas, que se aproxima a su costo amortizado. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes tienen vencimientos menores a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

2.7 Beneficios a empleados

(a) Participación de los trabajadores en las utilidades

La entidad informante está generando utilidad por lo que provisiona este beneficio de los trabajadores.

(b) Beneficios definidos: jubilación patronal

La Entidad Informante no ha provisionado esta obligación futura debido a que la mayoría de sus trabajadores son nuevos. La base técnica de este criterio es el párrafo 20 de la norma 28 para Pymes. La Compañía no cuenta con una cantidad de trabajadores que justifique la provisión de esta obligación patronal.

(c) Beneficios por terminación de contrato: bonificación por desahucio

La Entidad Informante no ha provisionado esta obligación futura debido a que la mayoría de sus trabajadores son nuevos. La base técnica de este criterio es el párrafo 20 de la norma 28 para Pymes.

2.8 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

No existen a la fecha de cierre de los estados financieros incertidumbres que deban reconocerse como provisiones.

MOVIL RENT A CAR CFG CIA.LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.9 Reconocimiento de ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios vendidos, netos de descuentos y devoluciones. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro, cuando se ha transferido todos los riesgos y beneficios de los productos de la compañía y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la Compañía que se describen a continuación:

Servicio de Alquiler

2.10 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) en la Sección 2 de las NIIF para las PYMES "Conceptos y Principios Generales".

NOTA 1 - ESTIMACIONES Y APLICACION DE CRITERIO PERSONAL

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso de forma prospectiva. Las principales estimaciones y sus supuestos se presentan a continuación:

Impuestos

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía cuenta con asesoría profesional en materia tributaria al momento de tomar alguna decisión sobre asuntos tributarios. A pesar que la Administración considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes y conservadoras, podrían existir discrepancias con la administración tributaria en la interpretación de normas que requieran de ajustes por impuestos en el futuro.

de alta calidad que se denominan en la moneda en la que los beneficios se pagarán y que tienen plazos de vencimiento similares o que se aproximan a los plazos de las respectivas obligaciones por planes de pensión. Otros supuestos claves para establecer las obligaciones por planes de pensión se basan en parte en las condiciones actuales del mercado.

MOVIL RENT A CAR CFG CIA.LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 2 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	<u>Dic 31, 2018</u>
Caja	0,00
Bancos	<u>6.313,00</u>
Total Efectivo y equivalente de efectivo	<u><u>6.313,00</u></u>

(1) Corresponde principalmente a saldos de efectivo depositados en bancos locales.

NOTA 3 - ACTIVOS FINANCIEROS

Los saldos de documentos y cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se detallan a continuación:

	<u>Dic 31, 2018</u>
Clientes	<u>1.219,20</u>
Total	<u><u>1.219,20</u></u>

Saldo corresponde a facturas emitidas, por la Entidad Informante, pendientes de cobro.

NOTA 4. - OTROS ACTIVOS CORRIENTES

	<u>Dic 31, 2018</u>
IVA Crédito Fiscal	349,70
RENTA Crédito Fiscal	<u>1115,75</u>
Total	<u><u>1.465,45</u></u>

MOVIL RENT A CAR CFG CIA.LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 5 - ACTIVO FIJO

Composición:

	<u>Dic 31, 2018</u>
Muebles y enseres	779,25
Equipo de computación	<u>3.018,50</u>
	3.797,75
Menos - depreciación acumulada	<u>-1.496,00</u>
Total	<u><u>2.301,75</u></u>

NOTA 6 - PASIVOS FINANCIEROS

	<u>Dic 31, 2018</u>
Proveedores	<u>7.175,35</u>
Total	<u><u>7.175,35</u></u>

- (1) Incluyen cuentas por pagar a Proveedores Locales por la compra de bienes y/o servicios.

NOTA 7 -GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Composición:

	<u>Dic 31, 2018</u>
Participación de Trabajadores	<u>309,97</u>
Total	<u><u>309,97</u></u>

MOVIL RENT A CAR CFG CIA.LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 8 - SITUACION FISCAL

Impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% aplicable a las utilidades distribuidas.

Cambios en la legislación tributaria -

Mediante la Ley de Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera se publicó en el Segundo Suplemento del Registro Oficial 150 del 29 de diciembre de 2017, se establecen, entre otras, las siguientes reformas a la Legislación Tributaria, las mismas que son aplicables a partir del periodo económico 2018:

- Incremento de la tarifa del impuesto a la renta para sociedades del 22% al 25% y del 25% al 28%.
- Exoneración del pago del impuesto a la renta, por 3 años, para nuevas microempresas, a partir del año en que generen ingresos operacionales.
- Rebaja de tres puntos porcentuales en la tarifa del impuesto a la renta para micro y pequeñas empresas, y para exportadores habituales que mantengan o incrementen el empleo.
- Las provisiones por jubilación patronal y desahucio no serán deducibles.
- Las operaciones mayores a mil dólares de Estados Unidos deben de forma obligatoria utilizar las instituciones del sistema financiero para realizar pagos.
- Se excluye, para el pago del anticipo del impuesto a la renta, los costos y gastos por sueldos y salarios, décima tercera y cuarta remuneración, así como los aportes patronales al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.
- El impuesto del 0.25% mensual sobre fondos disponibles e inversiones que mantengan en el exterior las instituciones financieras, cooperativas de ahorro y crédito, administradoras de fondos y fideicomisos, casas de valores, aseguradoras y reaseguradoras, y entidades de compraventa de cartera.
- Se deberá informar anualmente a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, la nómina de los administradores, representantes legales y socios o accionistas, incluyendo los propietarios legales y a los beneficiarios efectivos de las compañías constituidas en el Ecuador.
- Entre otras reformas para sociedades y personas naturales.

NOTA 9 - CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018; consiste en 500 participaciones ordinarias y nominativas con su valor nominal de \$1,00 cada una respectivamente.

Se detectó un error y se procedió a rectificar el capital social.

MOVIL RENT A CAR CFG CIA.LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 10 - RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance al 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 11 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia, y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

NOTA 12 - EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe (Julio 15, 2020), se realizó rectificaciones en el balance debido a errores detectados según la auditoría realizada, y que afectan la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2018.



Gómez Culqui Cristina Fernanda
Gerente general
C.c. 0900060989



Carrillo Paredes Karina Belén
Contadora
C.c. 0929114346