

CARWILD RENT A CAR CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO FISCAL 2017

CARWILD RENT A CAR CIA. LTDA. 2017

ESTADOS FINANCIEROS 2015

Carwild Renta a Car Cía. Ltda.
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de Diciembre del 2017
 Expresado en Dólares Americanos

ACTIVOS

Activo Corriente	2017	2016	NOTAS
Efectivo y Efectivo Equivalente	400,00		Nota 1
Deudores por Ventas y Otras cuentas por Cobrar	413,26		
Provisión de Incobrables			
Inventarios			
Total Activo Corriente	813,26	0,00	
 Activo No Corriente			
Muebles Y Enseres	300,00		
Depreciación Acumulada Muebles	-9,00		
Vehículos			
Equipos de Computación	650,00		
(-) Depreciacion Acumulada	-54,16		
Total Activo No Corriente	886,84	0,00	
TOTAL ACTIVOS	1.700,10	0,00	

PASIVO**Pasivo Corriente**

Préstamos Bancarios		
Acreedores y Otras cuentas por Pagar	950,00	
Participacion Trabajadores		
Otros Pasivos		
Total Pasivo Corriente	950,00	0,00

Pasivo No Corriente

Otros Pasivos	0,00	
Total Pasivo No Corriente	0,00	0,00
TOTAL PASIVO	950,00	0,00

PATRIMONIO

Capital Inicial	400,00	
Reservas		
Resultado del Ejercicio	350,10	
TOTAL PATRIMONIO	750,10	0,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.700,10	0,00

Representante legal
 Nombre: Wilson Pesantes
 C.I. : 1715241582

Contador
 Nombre: Jonathan Durán
 C.I. : 1715735187

CARWILD RENT A CAR CIA. LTDA. 2017

Carwild Renta a Car Cia. Ltda.
Estado de Resultados
Al 31 de Diciembre del 2017
Expresado en Dólares Americanos

INGRESOS	2017	NOTAS
Ventas	1.723,03	Nota 1
Descuento en Ventas		
Devolución en Ventas		
Otros Ingresos Operacionales		
TOTAL INGRESOS	1.723,03	
COSTOS		
Costo de Ventas	1.309,77	
Costo Exterior Importación		
Otros Costos		
TOTAL COSTOS	1.309,77	
GASTOS		
Sueldos, Bonificaciones,		
Beneficios Sociales		
Servicios Básicos y Operativos		
Gastos de Publicidad y Marketing		
Movilización, Transporte		
Gastos Legales , Cartera, Recuperación		
Consultoría y Auditoria		
Gastos Bancarios, Impuestos Municipales		
Gastos Salud		
Mantenimiento y Reparación		
Depreciación	63,16	
Cuentas Incobrables		
TOTAL GASTOS	63,16	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	350,10	

Representante legal
Nombre: Wilson Pesantes
C.I. : 1715241582

Contador
Nombre: Jonathan Durán
C.I. : 1715735187

CARWILD RENT A CAR CIA. LTDA. 2017

Carwild Cía. Ltda.
Conciliación Tributaria
Al 31 de Diciembre del 2017
Expresado en Dólares Americanos

CONCILIACION TRIBUTARIA

UAPI	350,10	Nota
(-) Participación Empleados	(52,52)	
(=)UAI	297,59	
(+)Gastos No Deducibles		
(=) Base Imponible Impuesto Renta	297,59	
 * 22% Impuesto a la Renta por Pagar	65,47	
(-) Impuesto Retenido 1 %		
(-) Impuesto Retenido 2%		
(-) Crédito Tributario Impuesto a la Renta		
(-) Impuesto Salida de Divisas Año Actual		
(=) Crédito Tributario / Impuesto por pagar	65,47	

Representante legal
Nombre: Wilson Pesantez
C.I. : 1715241582

Contador
Nombre: Jonathan Durán
C.I. : 1715735187

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo:

Efectivo (NIC 7)

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista.

El saldo de la cuenta de efectivo que presenta una entidad normalmente proviene o se destina a actividades de operación, mismas que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la entidad; actividades de inversión relacionadas con la adquisición y venta de activos a largo plazo; y actividades de financiamiento, siendo éstas las relacionadas con préstamos de terceras personas o aportaciones de los accionistas.

Es todo el dinero que tenemos disponible para gastarlo en cualquier momento, tal como, monedas, billetes, cheques, depósitos a la vista y otros. Es una cuenta real del Estado de situación financiera, que va ubicado dentro del activo corriente y tiene saldo deudor, con el efectivo se suele crear diferentes tipos de fondos, tales como:

- Fondo de caja chica.
- Fondo de cambios
- Fondo de oportunidad
- Fondo de combustible

Efectivo en Caja: Es un fondo que se encarga de controlar todo el efectivo que ingresa la empresa, bien sea en monedas, billetes o cheques, registrándose un cargo, y es abonada para registrar la salida de esos ingresos cuando son depositados en el banco. Es una subcuenta del Estado de situación financiera que va ubicada dentro del activo corriente y tiene saldo deudor. (Ver manual de instrucciones)

Efectivo en Caja Chica: Es una cuenta que crea la empresa a través de un cheque emitido a nombre de la persona responsable de manejar ese dinero en efectivo, cuyo objeto es cancelar pagos menores, estableciendo previamente su monto.

Es decir que dependiendo del tamaño de la empresa y del número de operaciones que este realice, se establece el monto con el cual se crea la caja chica y el límite en base al cual se va a realizar los pagos. Esta subcuenta tiene saldo deudor y va ubicada en el Estado de situación financiera dentro del Activo corriente. El monto de caja chica solo sufrirá una variación cuando éste sea aumentado o disminuido o se decida eliminarlo.

Efectivo en Bancos: Esta cuenta registra los aumentos y las disminuciones que sufre el efectivo propiedad de una entidad económica, depositado en instituciones del sistema financiero como consecuencia de las transacciones realizadas.

Los depósitos a la vista deben tener el mismo nivel de liquidez del efectivo, es decir, se pueden retirar en cualquier momento sin penalización. Por ejemplo, las cuentas de fondos adicionales que pueden ser depositados y/o retirados en cualquier momento sin previo aviso, de cuenta corriente bancaria.

Equivalentes al Efectivo (NIC 7 y NIIF para PYMES)

Son inversiones a corto plazo, de gran liquidez, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Para efectos de la definición anterior, normalmente se considera a **corto plazo** una inversión con vencimiento de tres meses o menos desde su fecha de adquisición.

Para que una inversión se considere “**de gran liquidez**”, debe ser convertible con notificación en un periodo corto de tiempo y sin penalización importante.

Para cumplir con el criterio de exposición del riesgo de cambio en su valor, la entidad necesita evaluar, por ejemplo, si el instrumento está sujeto a cambios significativos de riesgos de tasa de interés y de mercado.

Los equivalentes de efectivo se mantienen para cumplir con compromisos de corto plazo y no propósitos de inversión u otros.

Se compone así:

NOTA 2. Deudores por Ventas y Otras Cuentas por Cobrar:

Las cuentas por cobrar se deben clasificar en una de las cuatro categorías de instrumentos financieros, según lo expuesto por la NIC 39 (véase el punto 3 Instrumentos financieros). Además, se debe reconocer un menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para ello, la empresa debe evaluar en cada fecha de reporte, si existe evidencia de que el activo ha perdido valor. Por lo tanto, de ser el caso, se debe presentar la cuenta de cobranza dudosa correspondiente y el movimiento de la misma durante el año¹, identificando el tipo de cuenta a la que corresponde (comercial u otras)

Se debe distinguir las operaciones realizadas con Empresas del Estado y Entidades del Sector Público de aquellas realizadas con terceros, mostrando el movimiento que han tenido en el año. Tal distinción se efectúa para cada empresa del Estado y para cada entidad del Sector Público. Además, se debe mostrar las operaciones de ganancias y pérdidas relacionadas (ventas, otros ingresos, compras, gastos, activos de corto y largo plazos).

Revelación

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, intereses relacionados y sobre garantías recibidas (véase el párrafo de revelación en el punto 3 Instrumentos financieros).

Valuación

Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

La evaluación de la deuda debe ser individual o por deudor, según existan pocos clientes, de acuerdo con ella se genera la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente. En el caso de empresas que por razones de sus actividades mantengan

CARWILD RENT A CAR CIA. LTDA. 2017

una gran cantidad de clientes, la evaluación de la deuda se debe efectuar de acuerdo con su antigüedad.

Se compone así:

NOTA 7. Patrimonio

CONCILIACION TRIBUTARIA

UAPI	350,10	Nota
(-) Participación Empleados	(52,52)	
(=)UAI	297,59	
(+)Gastos No Deducibles		
(=) Base Imponible Impuesto Renta	297,59	
* 22% Impuesto a la Renta por Pagar	65,47	
(-) Impuesto Retenido 1 %		
(-) Impuesto Retenido 2%		
(-) Crédito Tributario Impuesto a la Renta		
(-) Impuesto Salida de Divisas Año Actual		
(=) Credito Tributario / Impuesto por pagar	65,47	

Representante legal
Nombre: Wilson Pesantéz
C.I. : 1715241582

Contador
Nombre: Jonathan Durán
C.I. : 1715735187