

CARWILD RENT A CAR CIA LTDA

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

EJERCICIO FISCAL 2019

CARWILD RENT A CAR CIA. LTDA. 2019

ESTADOS FINANCIEROS 2019

Carril Renta a Car Cía. Ltda.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2019

Expresado en Dólares Americanos

ACTIVOS

Activo Corriente

	2019	2018
Efectivo y Efectivo Equivalente	1,771.70	1,150.00
Deudores por Ventas y Otras cuentas por Cobrar	75.00	658.60
Crédito Tributario Impuesto Retenido	166.50	
Crédito Tributario IVA	268.50	241.09
Inventarios		
Total Activo Corriente	2,281.70	2,049.69

Activo No Corriente

Muebles Y Enseres	1,150.00	300.00
Depreciación Acumulada Muebles	(112.44)	-18.00
Vehículos		
Equipos de Computación	2,900.00	950.00
(-) Depreciación Acumulada	(966.57)	-108.32
Total Activo No Corriente	2,971.00	1,123.68
TOTAL ACTIVOS	5,252.70	3,173.37

PASIVO

Pasivo Corriente

Préstamos Bancarios		
Acreedores y Otras cuentas por Pagar	2,742.69	1,111.98
Participación Trabajadores	377.16	196.69
Impuesto a La Renta por Pagar	42.24	
Total Pasivo Corriente	3,162.09	1,308.67

Pasivo No Corriente

Otros Pasivos		0.00
Total Pasivo No Corriente	0.00	0.00
TOTAL PASIVO	3,162.09	1,308.67

PATRIMONIO

Capital Inicial	400.00	400.00
Reservas		
Utilidades Ejercicios Anteriores		350.10

CARWILD RENT A CAR CIA. LTDA. 2019

	1,464.70
Resultado del Ejercicio	225.90
TOTAL PATRIMONIO	2,090.60
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	5,252.69
	1,114.60
	1,864.70
	3,173.37

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

Contador
Nombre: Jonathan Durán
C.I. : 1715735187

Carril Renta a Car Cía. Ltda.
Estado de Resultados
Al 31 de Diciembre del 2019
Expresado en Dólares Americanos

INGRESOS	2019
Ventas	30,400.68
Descuento en Ventas	
Devolución en Ventas	
Otros Ingresos Operacionales	<u>1,905.38</u>
TOTAL INGRESOS	32,306.06
COSTOS	
Costo de Ventas	18,480.67
Costo Exterior Importación	
Otros Costos	
TOTAL COSTOS	18,480.67
GASTOS	
Gastos Administrativos	3,200.00
Beneficios Sociales	708.80
Servicios Básicos y Operativos	288.00
Arriendos	2,700.00
Honorarios	900.00
Gastos de Publicidad y Marketing	2,100.00
Movilización, Transporte	550.00
Gastos Legales , Cartera, Recuperación	350.00
Consultoría y Auditoria	-
Gastos Bancarios, Impuestos Municipales	
Gastos Salud	
Mantenimiento y Reparación	1,850.00

CARWILD RENT A CAR CIA. LTDA. 2019

Depreciación	952.69
Cuentas Incobrables	
TOTAL GASTOS	13,599.49

UTILIDAD DEL EJERCICIO **225.90**

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

Contador
Nombre: Jonathan Durán
C.I. : 1715735187

Carril Cía. Ltda.
Conciliación Tributaria
Al 31 de Diciembre del 2019
Expresado en Dólares Americanos

CONCILIACION TRIBUTARIA

UAPI	225.90
(-) Participación Empleados	<u>(33.89)</u>
(=)UAI	192.02
(+)Gastos No Deducibles	<u></u>
(=) Base Imponible Impuesto Renta	192.02
* 22% Impuesto a la Renta por Pagar	42.24
(-) Impuesto Retenido 1 %	<u></u>
(-) Impuesto Retenido 2%	166.50
(-) Crédito Tributario Impuesto a la Renta	<u></u>
(-) Impuesto Salida de Divisas Año Actual	<u></u>
(=) Crédito Tributario / Impuesto por pagar	<u>208.74</u>

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.

CARWILD RENT A CAR CIA. LTDA. 2019

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).

Representante legal

Nombre: Wilson Pesantez

C.I. : 1715241582

Contador

Nombre: Jonathan Durán

C.I. : 1715735187