

**20TEAM RENT A CAR S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**Abreviaturas usadas:**

TEAM RENT/ Compañía  
NIIF  
US/.

- TEAM RENT A CAR S.A.
- Normas Internacionales de Información Financiera
- Dólares estadounidenses

## **TEAM RENT A CAR S.A.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (Expresados en U.S. dólares)**

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

**1.1. Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.-** TEAM RENT A CAR S.A. es una Sociedad Anónima, constituida el 20 de mayo de 1994 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 20 de mayo de 1994, con plazo social hasta el 20 de mayo de 2093.

Su objeto social es la actividad de rentar autos, podrá ejercer además cualquier tipo de representación comercial a cualquier tipo de persona natural o jurídica.

**1.2. Domicilio principal.-** La dirección de la Compañía y su domicilio principal es en la calle Av. Amazonas N24-82 y MARISCAL FOCH ubicada en el sector de La Mariscal del Cantón Quito de la Provincia de Pichincha – Ecuador.

#### **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1 Declaración de cumplimiento.-** Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**2.2 Bases de preparación.-** Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, sin embargo, cabe recalcar que la empresa se encuentra inactiva desde el mes de mayo de 2017.

**2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo.-** Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

#### **2.4 Propiedad, planta y equipo**

**2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de Propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de Propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

**2.4.2 Medición posterior al reconocimiento.-** Después del reconocimiento inicial, la Propiedad, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

**2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles.-** El costo de Propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de Propiedad, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil</u> (en años)
Vehículos	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

**2.5 Costos y Gastos.-** Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**2.6 Activos financieros.-** Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (préstamos y cuentas por cobrar). La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La Administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

**2.6.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.-** Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

**2.6.2 Baja de un activo financiero.-** La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

**2.7 Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía.-** Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**2.7.1 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-** Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

**2.7.2 Baja de un pasivo financiero.-** La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

### **3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

**3.1 Deterioro de activos.-** A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro

**3.2 Estimación de vidas útiles de Propiedad, planta y equipo.-** La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.4.3.

### **4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Un resumen de Propiedad, planta y equipo es como sigue:

	dic-31	
	2019	2018
<b>Costo:</b>		
Equipos de Computación	\$ 747,22	\$ 747,22
Maquinaria y Equipo	\$ 4.409,63	\$ 4.409,63
Vehículo	\$ 61.079,31	\$ 61.079,31
Depreciación Acumulada	\$ (63.182,19)	\$ (63.182,19)
<b>Total Neto</b>	<b>\$ 3.053,97</b>	<b>\$ 3.053,97</b>

## 5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	dic-31	
	2019	2018
Anticipo Clientes	\$ -	\$ -
Proveedores	\$ 23.314,33	\$ 23.314,33
Cuentas por pagar relacionadas	\$ -	\$ -
Otras cuentas por pagar	\$ -	\$ -
<b>Total</b>	<b>\$ 23.314,33</b>	<b>\$ 23.314,33</b>

## 6. IMPUESTOS

### 6.1 Activos y pasivos del año corriente

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	dic-31	
	2019	2018
<b>Activos por impuestos corrientes</b>		
Impuesto al valor agregado IVA	\$ -	\$ -
Retenciones en la fuente impuesto a la renta	\$ 2.812,73	\$ 2.812,73
Retenciones del IVA	\$ -	\$ -
Crédito Tributario IVA	\$ -	\$ -
Anticipo del Impuesto a la renta	\$ -	\$ -
<b>Total</b>	<b>\$ 2.812,73</b>	<b>\$ 2.812,73</b>
<b>Pasivos por impuestos corrientes</b>		
Impuesto a la renta por pagar	\$ -	\$ -
Impuesto al valor agregado – IVA	\$ -	\$ -
Retenciones en la fuente IVA	\$ -	\$ -
Retenciones en la fuente impuesto a la renta	\$ -	\$ -
<b>Total</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>

## 6.2 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	2019	2018
Utilidad antes del impuesto a la renta	\$ ( 11,29)	\$ (399,91)
Menos:		
Deducciones incentivos	\$ (11.310,00)	\$ -
Diferencias temporarias	\$ -	\$ -
Mas:		
Gastos no deducibles	\$ -	\$ -
<b>Utilidad gravable</b>	<b>\$ (11.321,29)</b>	<b>\$ (399,91)</b>
Impuesto a la renta causado (1)	\$ -	\$ -
Anticipo calculado (2)	\$ -	\$ -
<b>Impuesto a la renta cargado a los resultados</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>

- (1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.
- (2) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

## 7. PATRIMONIO

**7.1 Capital Social.-** El capital social autorizado consiste de 2200 acciones de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

### 7.2 Reservas

**Reserva Legal.-** La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**Reserva de Capital.-** Son los fondos que se reservan para su uso con proyectos específicos que presentan una inversión de capital a largo plazo, o que pueden estar relacionados con algún tipo de gasto de capital en el futuro.

Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

	dic-31	
	2019	2018
Utilidades retenidas - distribuibles	\$ (134.307,15)	\$ (133.907,24)
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	\$ 13.404,72	\$ 13.404,72
Ganancia neta del período	\$ -	\$ -
Pérdida neta del período	\$ (11,29)	\$ (399,91)
<b>Total</b>	<b>\$ (120.913,72)</b>	<b>\$ (120.902,43)</b>

## 8. INGRESOS

Un resumen de los ingresos de la Compañía es como sigue:

	dic-31	
	2019	2018
Ventas de Servicios	\$ 0,00	\$ 20,00
Otros Ingresos	\$ 0,00	\$ 0,00
<b>Total</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 20,00</b>

## 9. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos administrativos reportados en los estados financieros es como sigue:

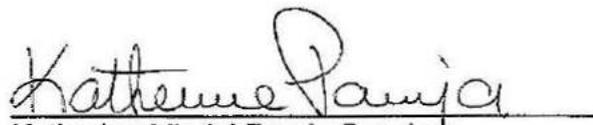
	dic-31	
	2019	2018
Costo de venta de servicios	\$ -	\$ 00,00
Gastos administrativos	\$ 11,29	\$ 419,91
<b>Total</b>	<b>\$ 11,29</b>	<b>\$ 419,91</b>

## 10. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros 10 de enero del 2020 en estos estados financieros no han ocurrido eventos que requieran revelaciones adicionales y/o ajustes.

## 11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.



Katherine Miuriel Pareja Sanchez

Gerente General

TEAM RENT A CAR S.A