

**ROLDANOS
RENTA CAR**
www.crmotors.com.ec

ROLDANOS RENTA CAR CIA. LTDA.

ANEXO No.1

**Notas explicativas
a los estados financieros**

Correspondientes al periodo de 1 año

**Terminado el
31 de diciembre de 2012**

**PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2012**

**JAC
MOTORS**

Av. Don Bosco E/W y 2da 1era
Tel: (07) 4701012
Cel: 0986049407
0986430678

www.crmotors.com.ec
Renta Car y Servicio
de Alquiler de Vehículos
en Ecuador

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

ROLDANOS RENTA CAR CIA LTDA. fue constituida el 31 de mayo de 2000. La actividad principal de la Compañía es la venta al por menor de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores y sus actividades económicas adicionales son el mantenimiento de vehículos automotores, lavado, lubricación, etc. El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es Av. Don Bosco S/N y Av. Loja Cuenca-Ecuador. A 31 de diciembre de 2012, el número de trabajadores (funcionarios y empleados) de la Compañía fue de 11, respectivamente.

Los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2012 fueron aprobados por el Directorio de la Compañía en Junta General Universal de accionistas en sesión que se llevó a cabo el 15 de marzo de 2013.

BASIS DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América por ser la moneda de curso legal de nuestro país.

NOTA 1.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El Efectivo y Equivalentes al Efectivo indicado en los estados financieros comprende el efectivo en caja, caja chica y cuentas corrientes bancarias.

- En el caso de caja general se deposita todos los valores de las ventas en el banco, no se maneja dinero en efectivo para ninguna otra transacción que no sea para depósito.

NOTA 2.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a Clientes han tenido un incremento del 165% en relación al año 2011 debido al aumento de las ventas de servicio de pintura y mantenimiento de vehículos que se ha tenido durante el Ejercicio Fiscal reportado.

DESCRIPCION	AÑO 2011	AÑO 2012	Variación
Cuentas y documentos por cobrar Clientes	19,607.74	32,096.19	165%

NOTA 3.

INVENTARIOS

La Compañía cuenta al final del periodo 2012 con un inventario de repuestos valorado en \$8,849.82. De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa el costo estimado del valor de los inventarios comparado al ingreso en libras de cada partida del inventario con su precio de venta menos los costos asociados hasta que esto se encuentre disponible para la venta.

NOTA 4.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. Se cuantifican los libros de P. P. E. en \$6,603.84 en el periodo 2012 dando un incremento del 27.16% con relación al año 2011 producto de la adquisición de nuevas herramientas.

La compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación de acuerdo a pólizas de la compañía.

NOTA 5.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los principales Pasivos son corrientes, incluyen Cuentas por Pagar que son deudas con proveedores y acreedores. El propósito principal de estos pasivos corrientes es conseguir financiamiento para el desarrollo de nuevas operaciones futuras de:

DESCRIPCION	AÑO 2011	AÑO 2012	Variación
Cuentas por Pagar Corrientes	41,211.64	27,753.91	62%
Cuentas por Pagar No Corrientes	-	1,237.18	100%

NOTA 6.

PATRIMONIO

El Capital Social de la Compañía es de \$ 400.00, se mantiene una reserva legal de \$ 733.06 y el resultado del Ejercicio Fiscal fue una utilidad cuantificada en \$ 16,556.07 debido a que los ingresos de la empresa fueron superiores al nivel de gastos generados en las proporciones indicadas en la Nota 7.

NOTA 7.

INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos generados de actividades ordinarias se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio de devengo. Los ingresos se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el efectivo financiamiento derivado de ella.

Los ingresos generados en el periodo informase han tenido un crecimiento del 37% con relación al año 2011 producto en el incremento de la venta de repuestos y servicios de atención dirigidos a los clientes.

DESCRIPCION	AÑO 2011	AÑO 2012	Variación
Ventas de Teleteléfono	50,380.33	79,465.15	11%
Venta de Mano de Obra	1,541.08	6,850.34	345%
Venta de Invernada	200,085.41	130,548.11	30%
total ventas	158,009.42	216,893.80	

NOTA 8.

GASTOS ORDINARIOS

Los gastos ordinarios correspondientes al ejercicio 2012, tienen su principal efecto en el incremento de valores registrados por sueldos y beneficios sociales así como el aumento de suministros y materiales requeridos para el funcionamiento de la empresa.

DESCRIPCION	AÑO 2011	AÑO 2012	Variación
Sueldos, salarios y Jamsa (renta) retroactivos	41,600.73	53,206.33	27.90%
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras	6,784.77	10,047.63	47.98%
Aportes a la seguridad social	5,803.21	9,335.70	60.43%
Mantenimiento y reparaciones	18,400.54	14,275.22	-22.42%
Suministros y materiales	14,663.59	23,601.94	60.90%

NOTA 9.

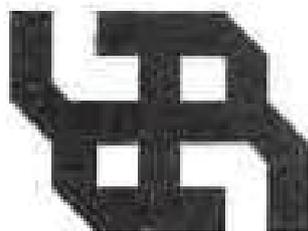
SANCIONES

Durante el periodo 2012, no existen sanciones considerables por parte de la Superintendencia de Compañías y de Bancos, Organismos de Control u Otras Autoridades Administrativas que hayan sido aplicadas a la Compañía, ni a sus Directores o Administradores.

NOTA 10.

HECHOS POSTERIORES

No existen hechos o circunstancias posteriores al 31 de diciembre de 2012 y a la fecha de emisión de los presentes estados financieros que afecten o puedan afectar dichos hechos, salvo los posibles resultados de la Compañía.



**ROLDANOS
RENTA CAR**
www.roldanos.com.ec

ANEXO No.2

Políticas Contables

Correspondientes al periodo de 1 año

**Terminado el
31 de diciembre de 2012**

**INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE POLÍTICAS CONTABLES
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2012**

**JAC
MOTORS**

Av. Ca. Eloy Alfaro 10m
Telf: 099 5588112
C.I. 0800086437
0800086438

www.roldanos.com
roldanos@roldanos.com
Guayaquil, Ecuador

1. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y servicios se reconoce cuando se entregan los bienes (productos) y se prestan los servicios (mantenimientos y latonería de vehículos). El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neto de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno a través del Servicio de Rentas Internas.

2. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma de impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido:

La figura contable de impuestos diferidos no es aplicable de acuerdo a la NAC: DGECGG12-00009 publicada en el R.O. 718 del 08-08-2012 en la que hace referencia a "LOS SUJETOS PASIVOS DE IMPUESTOS ADMINISTRADOS POR EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS que en su párrafo 13 literales del 1 al 3, indica lo siguiente:

"3. En el momento de darse sujeta pasiva se encuentra prevista la aplicación de una figura de reverso de gastos no deducibles"

"3. En consecuencia aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser reconocidos como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto una circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y si ejercicio impositivo de este monto es anual, comprendido desde el 1ro. de enero al 31 de diciembre de cada año."

3. Propiedades, planta y equipo

Los patrimonios de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por defenestraci3n del valor acumulado.

La depreciaci3n se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida 3til estimada, aplicando el m3todo de l3neas rectas.

Las vidas 3tiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

<u>Grupo de activos:</u>	<u>Años estimados de vida 3til en a3os</u>
Muebles y Enseres	10 a 15 a3os
Equipos de Computaci3n	3 a 5 a3os
Veh3culos	5 a 10 a3os
Otros activos fijos	10 a 15 a3os

La compa3a no considera el valor residual de los activos fijos para la determinaci3n del c3lculo de la depreciaci3n de dichos patrimonios de la empresa.

Si existe alg3n indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciaci3n, o vida 3til de un activo, se revisa la depreciaci3n de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

4. **Inventarios**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio ponderado (FIFO) de acuerdo a la Sección 13 Inventarios (N.º 17 y mes).

5. **Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable y se mantiene una provisión por cuentas incobrables para reducir su importe de tal manera que se mantendría un valor muy cercano al de su probable realización.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en Activo Corriente siempre que los vencimientos se encuadren dentro del período fiscal que se informa en los Estados Financieros de acuerdo a la naturaleza y dinámica de comercialización de la empresa; y aquellos que son superiores a 12 meses desde la fecha de presentación de Estados Financieros se clasifican como un activo no corriente.

6. **Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no llevan intereses.

Santiago Tones
CONTADOR