

ROLDANOS RENTA CAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA.

ROLDANOS RENTA CAR CIA. LTDA. se constituyó legalmente en Ecuador mediante escritura pública, suscrita el 09 de Mayo del año 2000.

El objeto social de la compañía es la importación, compra, venta, distribución, comercialización de partes, piezas y accesorios para vehículos, sus repuestos y cualquier clase de artículos tanto nacionales como extranjeros conexos a las antedichas actividades.

La actividad empresarial de la compañía se dedica a la venta al por menor de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores. Sus actividades adicionales son el mantenimiento y reparación de vehículos automotores, servicios de latonería, entre otros.

2. MONEDA DE PRESENTACIÓN.

Las cuentas y partidas incluidas en los Estados Financieros de la compañía son presentadas en moneda de curso legal en Ecuador, que es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros de la compañía se prepararon de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Los estados financieros se han preparado en base al costo histórico, mientras que los inventarios se miden al Valor Neto de Realización y Propiedad, Planta y Equipo se mide al valor razonable. La información financiera es extraída de los registros contables mantenidos por la empresa.

Los estados financieros se sujetan a la aprobación por parte de la Junta General de Socios de la compañía; y serán presentados de acuerdo al período económico que corresponde: Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2018, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el período comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018.

4. PRINCIPIOS Y CRITERIOS DE VALORACIÓN.

La información financiera de la compañía correspondiente al año 2017 se presenta aplicando los siguientes principios y criterios de valoración:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Nota 1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Constituye el activo más líquido y que está a disposición inmediata de la compañía, en el que se incluyen las partidas correspondientes a Caja y Bancos. En Caja se registra los valores de efectivo y equivalentes efectivo disponibles, en los que se incluyen los valores designados para Caja Chica, y aquellos que están pendientes de depósito después de realizar el arqueo de caja correspondiente. En Bancos constan los valores disponibles para la compañía, luego de realizar las conciliaciones bancarias respectivas.

	2018
Caja	(143,28)
Caja Chica	(143,28)
Bancos	475.428,20
Banco Internacional Cta. Cte.	466.696,94
Banco Internacional Cta Ahorros	8.731,26
Total efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 475.284,92

Nota 2. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales se derivan de los valores adeudados por los clientes provenientes de las ventas de bienes y servicios ofertados por la compañía. Se incluye además los valores otorgados en anticipo a proveedores para la compra de bienes o prestación de servicios.

El movimiento de la cuenta por cobrar comercial en el ejercicio económico 2018 presenta un valor de 128.461,48 USD que incluye transacciones tanto entre relacionados y no relacionados. Se incluye además los valores otorgados en anticipo a proveedores para la compra de bienes o prestación de servicios.

	2018
Clientes directos	126.413,46
Anticipo proveedores locales	2.048,02
Total	\$ 128.461,48

Al 31 de Diciembre de 2018 la provisión por cuentas incobrables registra un valor de \$42.019,71, para precautelar la recuperación de la cartera comercial de la compañía.

Nota 3. Otras cuentas por cobrar

Registra los valores pendientes de cobro a favor de la empresa por préstamos concedidos a empleados y otros, al 31 de Diciembre de 2018 presenta un valor de 30.050,00 USD.

Nota 4. Inventarios

La cuenta inventarios registra los valores correspondientes a la mercadería disponible para las ventas, clasificada en Repuestos, al 31 de Diciembre de 2018, registra un valor de \$3.300,65 USD.

Nota 5. Propiedad, Planta y Equipo

Se reconocerán dentro de esta partida, todos aquellos bienes muebles e inmuebles cuya vida útil sea superior a un año calendario y cumplan con la condición para ser reconocido dentro de esta partida. Su depreciación se realizará en base al método de línea recta.

Activo	2018
Muebles Y Enseres	176,25
Muebles Y Enseres	1.170,00
Deprec Acum. Muebles Y Enseres	(993,75)
Equipo De Computación	-
Equipo De Computación	1.062,40
Deprec Acum. Equipo De Computación	(1.062,40)
Herramientas	1.139,59
Herramientas	3.908,85
Deprec Acum. Herramientas	(2.769,26)
Instalaciones	7.326,51
Instalaciones	16.409,36
Deprec Acum. Instalaciones	(9.082,85)
Vehículos	113,52
Vehículos	2.270,40
Deprec Acum. Vehículos	(2.156,88)
Terrenos	240.000,00
Total Propiedad, Planta y Equipo	\$ 248.755,87

Nota 6. Activos por impuestos diferidos

Registra los valores de impuestos recuperables en ejercicios económicos futuros relacionados con diferencias temporarias deducibles. Para el 31 de Diciembre se registra un valor de 873,62 USD, proveniente del reconocimiento de provisiones para jubilación patronal y desahucio.

Nota 7. Cuentas por pagar comerciales

Se registran las obligaciones pendientes de pago por la adquisición de bienes o prestación de servicios por parte de proveedores en el curso ordinario del negocio. El valor por pagar dentro del rubro de Cuentas y Documentos por pagar a Proveedores Locales al 31 de Diciembre de 2018 es 45.194,57 USD.

Nota 8. Cuentas por pagar diversas

Registra los préstamos recibidos por la compañía en función de la necesidad de financiamiento para la operación de la misma, y al 31 de Diciembre de 2018 presenta un valor de 254.916,15 USD.

Nota 9. Otras obligaciones corrientes

Registra un valor por pagar de 98.857,30 USD y constituye los rubros adeudados de Impuestos Corrientes por pagar por un valor de 51.634,69 USD en el cual se incluye el impuesto a la renta por pagar del ejercicio 2018; IESS por pagar, que constituye las provisiones para el pago de planillas de aportes del mes de Diciembre por un valor de 1.750,92 USD y Beneficios de Ley a Empleados, correspondiente a las provisiones de beneficios para los empleados por un valor de 45.471,69 USD incluyendo el rubro de 15% participación trabajadores de la utilidad obtenida del ejercicio 2018.

Nota 10. Otros pasivos corrientes

Se registra los valores reconocidos como pasivos por ingresos diferidos, dentro de los que se incluyen Anticipos de clientes, al 31 de Diciembre se presenta un valor de 5.284,13 USD.

Nota 11. Provisiones Beneficios Sociales L/P

Se registra las provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio de acuerdo a lo estipulado en el análisis de cálculo actuarial y que al 31 de Diciembre se presenta un valor de 11.838,49 USD.

Nota 12. Capital Social

El capital suscrito y pagado de la compañía es de 10.000,00 USD, con un número de 10.000 participaciones, a un valor de 1,00 USD cada una. Dicho capital está compuesto de la siguiente manera:

Socios	%	Capital
Roldan Sigüenza Carlos Efraín	50%	200,00
Roldan Ortiz Juan Carlos	25%	100,00
Roldan Ortiz Sandra	25%	100,00
	100%	\$ 400,00

Nota 13. Reserva Legal

Se registra el valor constituido en cumplimiento a la Ley de Compañías, y que al 31 de Diciembre presenta un valor de 13.107,97 USD.

Nota 14. Resultados Acumulados

Se registran los valores de resultados obtenidos en los ejercicios económicos anteriores y que se encuentran para disposición de los socios de la compañía, al 31 de Diciembre se presenta un valor de utilidades acumuladas por 372.090,02 USD.

ESTADO DE RESULTADOS

Nota 15. Ingresos de Actividades Ordinarias

Las ventas por actividades ordinarias de la compañía están constituidas por:

	2018
Venta de Bienes	112.864,91
Ventas De Repuestos	111.290,28
Accesorios	1.574,63
Prestación de Servicios	465.328,61
Venta Mano De Obra	331.335,75
Venta Latoneria	133.992,86
Total ingresos	\$ 578.193,52

Nota 16. Costo de Ventas

El costo de ventas en el que ha incurrido la compañía en el año 2018 para la venta de bienes está representado por:

Partida	2018
Inventario inicial	7.921,93
Compras	74.028,59
Inventario final	(3.300,65)
Costo de Ventas	\$ 78.649,87

Nota 17. Gastos Operacionales

Los gastos en los que la compañía ha incurrido para la generación de ingresos se presentan de la siguiente manera:

Rubro	Valor
Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones	76.451,20
Aportes A La Seguridad Social	15.073,65
Beneficios Sociales E Indemnizaciones	23.982,00
Honorarios, Comisiones Y Dietas A Personas Naturales	3.992,84
Jubilación Patronal y Desahucio	3.971,00
Transporte	4.367,89
Combustibles y lubricantes	71,26
Arrendamientos	13.043,52

Mantenimiento Y Reparaciones	16.442,71
Servicios prestados, trámites Legales y otros	14.346,64
Suministros y materiales	57.411,29
Depreciaciones	2.554,74
Provisión Cuentas Incobrables	41.245,26
Agua, Energía Eléctrica y Telecomunicaciones	3.046,91
Otros Gastos	104.891,76
Impuestos, Tasas, Contribuciones Y Otros	2.287,86
Total Gastos Operacionales	\$ 383.180,53

Nota 18. Otros ingresos

La compañía ha obtenido otros ingresos no operacionales por un monto de 1.549,00 USD proveniente de intereses de instituciones financieras y venta de chatarra.

Nota 19. Gastos Financieros

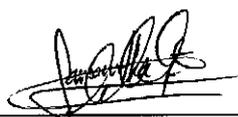
Los gastos financieros en los que ha incurrido la compañía se constituyen por comisiones y gastos bancarios registrando un valor de 261,52 USD.

Nota 20. Resultado del Ejercicio

La compañía registra una utilidad antes de 15% participación trabajadores e impuesto del ejercicio económico del año 2018 por un valor 118.062,28 USD, de los cuales se calcula, la participación para trabajadores del 15% que corresponde a un valor de 17.709,34 USD, y del cálculo de conciliación tributaria, el impuesto a la renta por pagar refleja un valor de 47.477,94 USD.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la fecha no se consideran eventos o hechos posteriores que afecten materialmente la presentación de los Estados Financieros.



C.P.A. Samantha Flores
Contadora