

**ROLDANOS RENTA CAR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

**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 2019 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 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	2019
Caja	-143,28	41,56
Caja Chica	-143,28	41,56
<b>Bancos</b>	<b>475.428,20</b>	<b>184.771,44</b>
Banco Internacional Cta. 8200606501	466.696,94	173.527,45
Banco Internacional Cta. N° 800081732	8.731,26	11.243,99
<b>Total efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>\$ 475.284,92</b>	<b>\$ 184.813,00</b>

##### 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 2019 presenta un valor de 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	2019
Clientes directos	126.413,46	78.227,60
Anticipo proveedores locales	2.048,02	358,2
<b>Total</b>	<b>\$ 128.461,48</b>	<b>\$ 78.585,80</b>

Al 31 de Diciembre de 2019 la provisión por cuentas incobrables registra un valor de \$12.686,78, 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 2019 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 2019, registra un valor de 10.152,79 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.

<b>Activo</b>	<b>2019</b>
<b>Muebles Y Enseres</b>	<b>59,25</b>
Muebles Y Enseres	1.170,00
Deprec Acum. Muebles Y Enseres	-1.110,75
<b>Equipo De Computación</b>	<b>-</b>
Equipo De Computación	79,46
Deprec Acum. Equipo De Computación	-79,46
<b>Herramientas</b>	<b>748,68</b>
Herramientas	3.908,85
Deprec Acum. Herramientas	-3.160,17
<b>Instalaciones</b>	<b>5.733,87</b>
Instalaciones	15.925,98
Deprec Acum. Instalaciones	-10.192,11
<b>Vehículos</b>	<b>-</b>
Vehículos	2.270,40
Deprec Acum. Vehículos	-2.270,40
<b>Lavadora de Vehículos</b>	<b>-</b>
Lavadora de Vehículos	483,38
Deprec Lavadora de Vehículos	-483,38
<b>Software</b>	<b>-</b>
Software	982,94
Deprec Software	-982,94
<b>Terrenos</b>	<b>240.000,00</b>
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>\$ 246.541,80</b>

#### **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 1.422,08 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 2019 es 47.927,53 USD.

#### **Nota 8. Otras obligaciones corrientes**

Registra un valor por pagar de USD y constituye los rubros adeudados de Impuestos Corrientes por pagar por un valor de 11.447,21 USD en el cual se incluye el impuesto a la renta por pagar del ejercicio 2019; IESS por pagar, que constituye las provisiones para el pago de planillas de aportes del mes de Diciembre por un valor de USD y Beneficios de Ley a Empleados, correspondiente a las provisiones de beneficios para los empleados por un valor de 42.159,32,14 USD incluyendo el rubro de 15% participación trabajadores de la utilidad obtenida del ejercicio 2019.

#### **Nota 9. 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 8.924,10 USD.

#### **Nota 10. Capital Social**

El capital suscrito y pagado de la compañía es de 400,00 USD, con un número de 400 participaciones, a un valor de 1,00 USD cada una. Dicho capital está compuesto de la siguiente manera:

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

#### **Nota 11. 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.

## ESTADO DE RESULTADOS

### Nota 12. Ingresos de Actividades Ordinarias

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

	2018	2019	Descuentos	Devoluciones	Total Neto
<b>Venta de Bienes</b>	<b>112.864,91</b>	<b>167.740,52</b>			<b>160.870,95</b>
Ventas De Repuestos	111.290,28	166.577,95	-4.034,59	-2.834,98	159.708,38
Accesorios	1.574,63	1.162,57			1.162,57
<b>Prestación de Servicios</b>	<b>465.328,61</b>	<b>274.624,15</b>			<b>266.472,22</b>
Venta Mano De Obra	331.335,75	7.619,80	-8.151,93		-532,13
Venta Latonería	133.992,86	267.004,35			267.004,35
<b>Total ingresos</b>	<b>\$ 578.193,52</b>				<b>\$ 427.343,17</b>

### Nota 13. Costo de Ventas

El costo de ventas en el que ha incurrido la compañía en el año 2019 para la venta de bienes está representado por:

Partida	2019
Inventario inicial	3.300,65
Compras	125.522,28
Inventario final	(10.152,79)
<b>Costo de Ventas</b>	<b>\$ 118.670,14</b>

### Nota 14. 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	94.683,36
Aportes A La Seguridad Social	19.818,84
Beneficios Sociales E Indemnizaciones	17.201,38
Honorarios, Comisiones Y Dietas A Personas Naturales	10.121,34
Gastos de viaje	76,54
Arrendamientos	22.826,07
Mantenimiento Y Reparaciones	990,63
Depreciaciones	2.214,07
Provisión Cuentas Incobrables	225,13
Agua, Energía Eléctrica y Telecomunicaciones	3.145,01
Otros Gastos	44.217,66
Impuestos, Tasas, Contribuciones Y Otros	4.244,33
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>\$ 219.764,36</b>

**Nota 15. Otros ingresos**

La compañía ha obtenido otros ingresos no operacionales por un monto de 1.439,33 USD proveniente de intereses de instituciones financieras.

**Nota 16. Gastos Financieros**

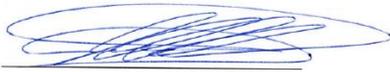
Los gastos financieros en los que ha incurrido la compañía se constituyen por comisiones y gastos bancarios registrando un valor de 278,97 USD.

**Nota 17. Resultado del Ejercicio**

La compañía registra una utilidad antes de 15% participación trabajadores e impuesto del ejercicio económico del año 2019 por un valor 87.314,38 USD, de los cuales se calcula, la participación para trabajadores del 15% que corresponde a un valor de 13.097,16 USD, y del cálculo de conciliación tributaria, el impuesto a la renta por pagar refleja un valor de 10.073,10 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. Patricia Gutiérrez Calle  
**Contadora**