

SERVICIOS Y REPRESENTACIONES RECOMOL CIA. LTDA
Notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2019
Expresadas en Dólares de E.U.A.

SERVICIOS Y REPRESENTACIONES RECOMOL CIA. LTDA
Estados financieros al 31 de diciembre de 2019
Con el informe de Contabilidad

Contenido

Notas explicativas a los estados financieros

SERVICIOS Y REPRESENTACIONES RECOMOL CIA. LTDA

Notas explicativas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Expresadas en Dólares de E.U.A.

SERVICIOS Y REPRESENTACIONES RECOMOL CIA. LTDA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2019

	Notas			Notas	
ACTIVOS			PASIVOS		
Corrientes			Corrientes		
Efectos	5	800.00	Cuentas por Pagar Proveedores	8	98.21
Cuentas por Cobrar Clientes	6	47,330.25	Otras Cuentas por Pagarsocios		42,918.13
Credito tributario a favor IVA	7	87.21	Impuesto por pagar a la renta	9	482.25
Total activo corriente		48,217.46	Total pasivo corriente		43,498.69
No Corrientes			No Corrientes		-
Total activo no corriente		-	Total pasivo no corriente		-
			TOTAL PASIVOS		43,498.69
			PATRIMONIO		
			Capital Social	10	800.00
			Utilidad del Ejercicio	11	3,918.77
			TOTAL PATRIMONIO		4,718.77
TOTAL ACTIVOS		48,217.46	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		48,217.46

SERVICIOS Y REPRESENTACIONES RECOMOL CIA. LTDA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Al 31 de diciembre del 2019

	Notas	
INGRESOS		
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	12	43,026.00
Total Ingresos		43,026.00
Costos y Gastos	13	
Honorarios profesionales y dietas		32,776.15
Combustibles		730.38
Gastos de viaje		2,681.87
Suministros, herramientas, materiales y repuestos		141.62
Mantenimiento y reparaciones		1,315.38
Impuestos, contribuciones y otros		94.18
Otros		30.00
Total Gastos		37,769.58
Utilidad antes impuestos		5,256.42
15% participacion trabajadores		0
22% Impuesto a la renta		1,177.13
Utilidad		4,079.29

SERVICIOS Y REPRESENTACIONES RECOMOL CIA. LTDA

Notas explicativas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Expresadas en Dólares de E.U.A.

INFORMACION GENERAL

1.1. Operaciones

La operación actual de SERVICIOS Y REPRESENTACIONES RECOMOL CIA. LTDA., es la venta de vehículos nuevos y usados: vehículos para todo terreno (jeeps, etcétera), incluido la venta al por mayor por comisionistas.

Las oficinas administrativas principales de la Compañía están ubicadas en la ciudad Quito – Ecuador.

1.2. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros de SERVICIOS Y REPRESENTACIONES RECOMOL CIA. LTDA., para el año terminado el 31 de diciembre de 2019, fueron autorizados por la Gerencia General y puestos a consideración de la Junta de Accionistas para su aprobación final. En opinión de la Gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2019.

2.1. Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas ante la preparación de estos estados financieros:

3.1. Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

La Compañía presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando la Compañía:

- (i) el activo es efectivo o equivalente de efectivo, a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa.
- Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la Compañía:

- (i) espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación,
 - (ii) el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.
- Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

3.2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo, reconocido en el estado de situación financiera comprenden el efectivo disponible en caja, los saldos bancarios en bancos nacionales. Estas partidas se presentan a su valor nominal y no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

3.3. Instrumentos financieros

- (i) **Activos financieros**
Medición posterior

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación, tal como se detalla a continuación:

Préstamos y cuentas por cobrar

SERVICIOS Y REPRESENTACIONES RECOMOL CIA. LTDA

Notas explicativas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Expresadas en Dólares de E.U.A.

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.
La Compañía tiene en esta categoría las siguientes cuentas: efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar comerciales.

(ii) Pasivos financieros

Préstamos y cuentas por pagar

Después del reconocimiento inicial, los préstamos y las cuentas por pagar se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

3.4. Propiedades y equipos

Las propiedades y equipos se miden al costo de adquisición, neto de la depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda.

El costo inicial de las propiedades y equipos comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo necesario para poner dicho activo en operación y, en el caso de activos que califican, el costo de financiamiento. El precio de compra es el importe total pagado y el valor razonable de cualquier otra contraprestación entregada para adquirir el activo.

3.5. Impuestos

El impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio.

3.6. Capital social

El capital social se mide a valor nominal para todas las acciones emitidas.

3.7. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes a los servicios entregados y es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el cobro sea realizado.

Los ingresos por actividades ordinarias de la Compañía están conformados principalmente por:

- venta de vehículos nuevos y usados: vehículos para todo terreno (seos, etcétera), incluido la venta al por mayor por comisionistas.

3.8. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

3.9. Eventos posteriores

Los eventos posteriores al cierre del año que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía, a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste), son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste, son expuestos en notas a los estados financieros.

3.10. Vida útil de propiedades y equipos

Las propiedades y equipos se registran al costo y se deprecia en base al método de línea recta durante la vida útil estimada de dichos activos.

4. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

La Gerencia es responsable de establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como del

SERVICIOS Y REPRESENTACIONES RECOMOL CIA. LTDA

Notas explicativas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Expresadas en Dólares de E.U.A.

desarrollo y seguimiento de sus políticas.

Las políticas de administración de riesgos de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgo adecuados y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites.

4.1. Administración de capital

La política de la Compañía es mantener un nivel de capital que le permita conservar la confianza de los inversionistas y acreedores y sustentar el desarrollo futuro de sus negocios. El capital se compone del capital, reservas y resultados acumulados.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de situación financiera a su valor nominal y no está sujeto a un riesgo significativo de cambios en su valor. Incluye los fondos en bancos que son de libre disponibilidad y no generan intereses. El efectivo y bancos al 31 de diciembre de 2019, es de \$ 800,00 dólares.

6. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019, saldo de cuentas y documentos por cobrar corrientes no relacionado es de \$ 47.330,25 dólares.

7. CREDITO TRIBUTARIO IVA

Al 31 de diciembre de 2019, saldo de credito tributario a favor del sujeto pasivo es de \$ 87,21 dólares.

8. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

- En el Pasivo corriente el saldo al 31 de diciembre de 2019, es de \$ 43.498,69 dólares.
- Al 31 de diciembre de 2018, saldo de cuentas y documentos por pagar corrientes es de \$ 98,21 dólares.
- Al 31 de diciembre de 2019 saldo a cuentas y documentos por pagar socios por un valor de \$ 42.918,13 dólares.

9. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo del impuesto a la renta por pagar del ejercicio es de \$ 482,35 dólares.

10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social de la Compañía está conformado de la siguiente manera:

Nombre del Accionista	Nacionalidad	Número de Acciones	Valor Nominal	Participación Accionaria
Coronel Altamirano Renato	Se Ecuador	100,00	1,00	25,00%
Coronel Molina Bolívar Renato	Ecuador	300,00	1,00	75,00%
		400,00		

11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias en el ejercicio económico 2019 son de \$ 43.026,00 dólares.

12. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN

En el ejercicio económico, los gastos de ventas y administración se formaban como sigue:

SERVICIOS Y REPRESENTACIONES RECOMOL CIA. LTDA
Notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2019
Expresadas en Dólares de E.U.A.

Costos y Gastos	13	
Honorarios profesionales y dietas		32.776,15
Combustibles		730,38
Gastos de viaje		2.681,87
Suministros, herramientas, materiales y repuestos		141,62
Mantenimiento y reparaciones		1.315,38
Impuestos, contribuciones y otros		94,18
Otros		30,00
Total Gastos		37.769,58

13. EVENTOS SUBSECUENTES

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2020 y la fecha de aprobación y emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que, en opinión de la Gerencia de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre sus saldos o interpretaciones, o que requieran revelación.



Fernando Rosera
Contador