



Notas Explicativas

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

RAPIDRIVE CIA LTDA



RAPIDRIVE CIA LTDA

	Nota	Página
Información General	1	3
Bases de Elaboración y Políticas Contables	2	3-4
Efectivo y Equivalente de Efectivo	3	4
Cuentas por Cobrar y Otras Ctas por Cobrar	4	5
Propiedad Planta y Equipo	5	5
Cuentas por Pagar y Otras Ctas por Pagar	6	6
Ctas por Pagar Largo Plazo	7	6
Patrimonio	8	6
Ingresos	9	7
Costos y Gastos	10	7
Aprobación de los Estados Financieros	11	7

ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Anexo 1 Estado de Situación Financiera

Anexo 2 Estado de Flujo de Efectivo



RAPIDRIVE CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía de Conducción y Capacitación de Choferes NO Profesionales **RAPIDRIVE Cía Ltda**, es una empresa constituida en el Ecuador, en la ciudad de Portoviejo, Provincia de Manabí; fue constituida el 19 de Julio del 2007, con el objetivo principal de dedicarse a la **FORMACIÓN Y CAPACITACIÓN DE CHOFERES NO PROFESIONALES**.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

La principal actividad de la Compañía se relaciona con las **ACTIVIDADES DE FORMACION Y CAPACITACION DE CHOFERES NO PROFESIONALES**. tal como se describe en esta Nota 1.

Las políticas contables que utiliza la compañía son consistentes en la preparación de sus estados financieros.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

- a) **Bases de preparación** - Los estados financieros de RAPIDRIVE CIA LTDA. comprenden el Estado de Situación Financiera del periodo 1 de enero del 2018 al 31 de diciembre del 2018, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminados al 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).
- b) **Efectivo y equivalentes de efectivo** - El 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 y sobregiros



bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

c) Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) para este año 2018 se produjo impuesto causado a pagar.

d) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Los ingresos provenientes de venta de materiales, servicios por reparación y mantenimiento y asesorías se reconocen cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de determinación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

e) Costos y gastos-

Los 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 efectúe el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

f) Compensación de saldos y transacciones-

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	<u>Calificación</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Efectivo en caja		2973.50	9489.45
Locales:			
Banco del Pichincha	AAA-	29773.97	29773.97
Banco de Guayaquil	AAA-	96608.30	157937.88
Total		<u>129355.77</u>	<u>197251.30</u>



NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Cuentas por cobrar comerciales:		
(1) Clientes Varios No Relacionados	27987,37	-
Otras cuentas por cobrar:		
Otras Ctas por Cobrar Varios	44157.88	25200.00
Ctas por Cobrar ESIA & ESM	-	45242,80
Anticipos de Sueldos Empleados	1705,66	3036,19
Anticipos a Empleados créditos	11566.68	12494.32
Otros Pagos Anticipados:		
Arriendos Pagados por Anticipados	3710,00	1500,00
Anticipo a proveedores	29473.58	3534.29
(1) Anticipo Sr Freddy Rodríguez	25729,29	-

(1) Observaciones- Por decisión Unánime de la Junta General de Socios, se dio de baja a las Cuentas Clientes Varios NO Relacionados y Anticipo Sr Freddy Rodríguez por \$ 27987.37 y \$ 25729.29 respectivamente ya que son valores que vienen de años anteriores los cuales no son recuperables, los mismo que fueron contabilizados de acuerdo a la normativa tributaria.

NOTA 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Los saldos de propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre del 2017 y 2018 y los movimientos por los años terminados en esas fechas fueron los siguientes:

	<u>Saldos al 31-Dic-17</u>	<u>Saldos al 31-Dic-18</u>
Maquinarias y equipos	34363.14	38023.95
Vehículos	379763.25	395902.96 (1)
Muebles y enseres	55883.43	57818.43
Equipos de computación	25338.60	27609.17
	495348.42	519354.51
Menos- Depreciación acumulada	(310108.10)	(319149.27) (2)
	<u>185240.32</u>	<u>200205.24</u>

- Incluye la adquisición de vehículos por un total de US\$ 46560.72
- Incluye depreciación del ejercicio económico 2018 por US\$ 33377.94 y la baja de la depreciación acumulada por la venta de los vehículos 2018.



NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar consistían en:

	2017	2018
Cuentas por pagar a proveedores	10256.75	28402.66
Anticipo a clientes	58143.16	37014.88
Con la Administración Tributaria	1549.56	1364.21
Cuenta por pagar IESS	6249.22	6914.30
Otras cuentas por pagar	930.56	900.80
Participación Trabajadores	16963.44	19098.41
Dividendos por Pagar	671.82	671.82
	94764.51	94367.08

- (2) Participación a trabajadores- De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Durante el ejercicio fiscal la compañía generó una pérdida; por lo que no existiría tal obligación.

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO:

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, las cuentas por pagar a largo plazo consistían en:

		2017	2018
Otras Ctas. por Pagar L/P	(1)	102368.40	71657.88

- (1) Corresponden a Ctas por Pagar que al 2018 se han devengado en su totalidad.

NOTA 8. PATRIMONIO:

Capital social- El capital social autorizado consiste en 450 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reserva legal- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% 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.

Resultados acumulados- Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

	2016	2017
Resultados acumulados	127391.42	202027.24
	127391.42	202027.24



Compañía de Conducción y Capacitación de Choferes NO Profesionales **RAPIDRIVE CIA. LTDA.**

NOTA 9. INGRESOS:

Un resumen de los ingresos de la compañía :

	2018 (U.S. dólares)
Ingresos provenientes de la venta de Servicios	721540.29
Ingresos provenientes de la venta PPE	<u>1915.76</u>
Total	723456.05

NOTA 10. COSTOS Y GASTOS:

Un resumen de los Gastos Administrativos :

	2018 (U.S. dólares)
Costo de Ventas	30969.76
Gastos de Ventas	107519.64
Gastos de Administración	456748.82
Gastos Financieros	<u>895.13</u>
Total	596133.35

NOTA 11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Junta de Socios el 12 de Abril del 2019.



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: Ing. Rovinson Idrovo Fernandez

CI / RUC: 0301255931


Ing. Ligia Loor C.
R.U.C. 1311317828001
REG. # 13 - 20929
PORTOVIEJO - MANABÍ

FIRMA CONTADOR

NOMBRE: Ing. Ligia Loor Castro

CI / RUC: 1311317828001



RAPIDRIVE CIA LTDA

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2018**

ANEXOS DE ESTADOS FINANCIEROS NIIF 2018

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de Situación Financiera Anexo 1	9-10
Estado de Flujos de Efectivo Anexo 2	11



RAPIDRIVE CIA LTDA

ANEXO. 1.

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

ACTIVOS	NOTAS	2018
		(en USD)
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes de efectivo		\$ 197.251,30
Cuentas y documentos por cobrar		\$ 86.374,03
Servicios y Otros Pagos Anticipados		\$ 8.394,29
Crédito Tributario de IVA		\$ 2.425,04
Total Activos Corrientes		\$ 294.444,66
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Inmuebles		
Muebles y enseres		\$ 57.818,43
Maquinaria, equipo e instalaciones		\$ 38.023,95
Equipos de computación y software		\$ 27.609,17
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil		\$ 395.902,96
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo		\$ (319.149,27)
Total Activos No Corrientes		\$ 200.205,24
TOTAL ACTIVOS		\$ 494.649,90



Compañía de Conducción y Capacitación de Choferes NO Profesionales
RAPIDRIVE CIA. LTDA.

RAPIDRIVE CIA LTDA

ANEXO. 1.

PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTAS	2018
		(En USD)
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas y documentos por pagar proveedores		\$ 28.402,66
Anticipo de Clientes		\$ 37.014,88
Obligaciones con la Administración Tributaria		\$ 1.364,21
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		\$ 23.723,42
Obligaciones con el IESS		\$ 6.914,30
Participación trabajadores por pagar del ejercicio		\$ 19.098,41
Dividendos por Pagar		\$ 671,82
Obligaciones con Colaboradores		\$ 900,80
Total Pasivos Corrientes		\$ 118.090,50
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Otras Ctas por Pagar NO Relacionadas		\$ 292,57
Obligaciones con instituciones financieras		\$ 71.657,88
Total Pasivos No Corrientes		\$ 71.950,45
TOTAL PASIVOS		\$ 190.040,95
PATRIMONIO:		
Capital social		\$ 450,00
Reserva legal		\$ 27.102,64
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores		\$ 202.027,24
Utilidades del ejercicio		\$ 75.029,07
Total Patrimonio		\$ 304.608,95
TOTAL		\$ 494.649,90



RAPIDRIVE CIA LTDA

ANEXO. 2.

Alternativa 1 - Método Directo

ANEXO. 2.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recaudado de Clientes	\$ 674.666,96
Pago de Pago a Proveedores	\$ (192.663,19)
Pago de Gastos de Personal	\$ (314.843,20)
Pago Impuesto a la Renta por Pagar	\$ (23.085,07)
Otras entradas y Salidas del Efectivo	\$ 957,65

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación **\$ 145.033,15**

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Utilidad Ventas PPE	\$ 8.000,00
Compra de PPE	\$ (54.427,10)

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión **\$ (46.427,10)**

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Pago de Cuentas por pagar Largo Plazo - Inst. Financieras	\$ (30.710,52)
---	----------------

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento **\$ (30.710,52)**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Incremento Neto de Efectivo Durante el Año	\$ 67.895,53
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio del Año	\$ 129.355,77

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO A FIN DE AÑO **\$ 197.251,30**