NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019

ANTECEDENTES:

EL PATIO RENTA CAR S.A. en adelante "la Compañía "fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en la ciudad de Manta de la provincia de Manabí. Mediante escritura pública del 02 de Octubre de 2017, constitución aprobada por la Intendencia de Compañías de Portoviejo, inscrita en el Registro Mercantil el 02 de octubre del mismo año. Sus actividades operativas, administrativas y financieras las desarrolla en sus oficinas e instalaciones ubicadas en la vía Manta Jaramijo a dos cuadras de la compañía Transdelfines, Provincia de Manabí y su número de RUC es 1391748809001 El objeto social de la Compañía EL PATIO RENTACAR S.A., es dedicarse al servicios de Alquiler de toda clase de vehículos automotores de tracción mecánica a gasolina o diésel a personas naturales y jurídicas, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica Del Transporte Terrestre, Transito y Seguridad Vial, y sus Reglamentos y las Disposiciones que emitan los Organismos competentes en esta materia.

POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

1. Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF), La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

2. Disponibilidades.-

Se consideran como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tiene una disponibilidad inmediata.

3. Reconocimiento de Ingresos.-

La Compañía reconoce ingresos por servicios de Alquiler de toda clase de vehículos automotores de tracción mecánica a gasolina o diésel a personas naturales y jurídicas.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

Los saldos contables a Diciembre 31 de 2019 son como sigue:

CAJA – BANCOS:

- Banco Machala cta. cte. # 1340030784 $ 64.44

El efectivo y Equivalentes de Efectivo corresponde a los valores de los depósitos realizado en el banco, en la cuenta corriente que la compañía mantiene con esta Institución Financiera.

CUENTA POR COBRAR CLIENTES:

- Cuentas por cobrar Clientes $ 4.571,67

La cuenta por Cobrar Clientes, corresponde a los créditos que se han dado a varios clientes de la empresa.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

- Muebles y Enseres $ 413.0
- Equipos de Computación $ 3.635,62

Corresponde al costo histórico de los Muebles y equipos de computación, que fue adquirido para la empresa.

CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de Diciembre de 2019, las Cuentas por Pagar lo conforma la siguiente cuenta:

CUENTAS POR PAGA A PROVEEDORES:

- Proveedores locales $ 2.023,97

Constituyen valores pendientes de cancelación por concepto de facturas a proveedores como son servicios, mantenimientos y repuestos con un crédito concedido de hasta 15 días.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Las Obligaciones a 31 de diciembres presentan los siguientes saldos:

- Con la Administración Tributaria $ 652.97
- Con el I.E.S.S $ 408.60
- Beneficios de Ley a los Empleados $ 626.40
- Sueldos por pagar $ 1.297,15

Corresponden a las obligaciones por pagar al Servicios de Rentas Internas como son las retenciones en la fuente y las retenciones del IVA.

Otras de las obligaciones son las que tenemos con nuestros empleados que son el pago al IESS y los beneficios de Ley que le corresponden, y sueldos por pagar

CAPITAL SOCIAL

A diciembre 31 de 2019 el Capital Social de la Compañía está conformado por $3.300,00 participaciones, cuyo valor nominal es de US$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

- ALONZO DELGADO VICTOR ANTONIO $ 400.00
- AVELLAN SOLORZANO VICENTE MARIANO $ 100.00
- BARBERAN SORNOZA DIANA CAROLINA $ 100.00

- BARBERAN SORNOZA LADY MARLENE $ 100.00
- BARZOLA NIETO LOURDES SUGEY $ 300.00
- BASURTO AVELLAN MARIA ELIZABETH $100.00
- BELLO CARVAJAL MARIA TERESA $ 100.00
- CASTRO ANCHUNDIA WILINTON DEONOLINDO $ 300.00
- CAVAL PALMA ELVIS LINDER $ 100.00
- CEDEÑO MERO ROBERTH ALFRESO $ 100.00
- CHAVEZ ESPINALES ALBERTO WASHINGTON $ 200.00
- DELGADO ESPINAL NUMAS GREGORIO $ 100.00
- ESTRELLA EUGENIO ROXANA VANESSA $ 100.00
- FERNANDEZ PICO JOSE ROLANDO $ 100.00
- MANJARRES RAMIREZ CARLOS MANUEL $ 100.00
- MEJIA FLORES MARIA NATALY $ 100.00
- MERO MERO ALEXI JONATHAN $ 100.00
- MIELES MORA JOSE MANUEL $ 200.00
- MOLINA BRAVO JANET VIRGINIA $ 100.00
- MORALES PICO JOHANNA RAQUEL $ 100.00
- SOLORZANO SABANDO MARIA ELISA $ 100.00
- SORNOZA BRIONES GLORIA MONSERRATE $ 100.00
- VELIZ MONTES JHONNY STALIN $ 100.00
- VILLAMAR ESPINALES ROSA AUSTRIA $ 100.00

PERDIDAS DE AÑOS ANTERIORES POR AMORTIZAR

Son valores que hasta diciembre 31 del 2017 se mantienen por la pérdida de años anteriores por amortizar.

- Perdida de años Anteriores $ 7.309,37

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Este valor corresponde a la utilidad obtenida en este ejercicio económico al 31 de diciembre del 2019.

- Utilidad del Ejercicio $ 3,510.36

INGRESOS

La compañía en el ejercicio de sus actividades presta el servicio de Alquiler de vehículos percibiendo así un valor que al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

SERVICIOS

- Alquiler de Vehículos $ 45.850,73

GASTOS

GASTOS DE VENTAS

Corresponde a los gastos o costos que se han pagado en relación directa a la realización y desarrollo de las ventas, tales como:

- Comisiones por alquiler de vehículos $ 10.636,42
- Mantenimiento y Accesorios $ 1.396,80

GASTOS ADMINISTRATIVOS

En este rubro se han registrado los aumentos y disminuciones relativas a las erogaciones que la empresa realiza con la finalidad de lograr los objetivos para lo que fue establecida, es decir son los gastos relacionados al personal y oficinas encargadas de la dirección o administración del negocio.

A continuación detallamos las siguientes cuentas:

- Sueldos y Salarios y demás remuneraciones $ 14.224,69
- Aporte a la Seguridad Social $ 1.301,64
- Beneficios Sociales e Indemnización $ 4.818,80
- Impuestos $ 289,39
- Honorarios $ 1.480,00
- Arriendo del local $ 8.199.96
- Suministros de Oficina $ 1.828,39
- Publicidad $ 705.00
- Impuestos, Contribuciones y Otros $
- Internet $ 341,31
- Suministro Limpieza $ 776,40

OTROS GASTOS

Corresponde a los valores de aquellas operaciones que no corresponden a la actividad del negocio o giro principal de la entidad y que son esporádicos o eventuales como son los siguientes:

Gastos No deducibles $ 2.073,21