

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

#### 1. OPERACIONES

Expedition Rent a Car S.A. Exrentcarsa, fue legalmente constituida mediante registro mercantil No. 4370, el 12 de marzo de 2011, se encuentra ubicada en Av de las Americas, Centro de Negocios el Terminal Bloque C oficina 11.

Expedition Rent a Car S.A. se estableció con el propósito de brindar servicio de alquiler de toda clase de vehículos sin chofer a los usuarios que deseen contar con nuestro servicio.

#### 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de la compañía están basadas principalmente en Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes son establecidas por la IASB y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Dichas políticas requieren que la Dirección realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Dirección, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

La compañía elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y Equivalentes de Caja** - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos a corto plazo altamente líquidos.

**Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar** – Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar incluyen intereses y son registrados a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El ingreso por intereses es reconocido como intereses ganados.

**Crédito Tributario a Favor de la Empresa** – Constituye el crédito tributario de impuesto a la renta resultado del las operaciones del ejercicio económico.

**Propiedad Planta y Equipo** – Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro del valor. El costo de propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

**Métodos de Depreciación, Vidas Útiles y Valores Residuales** – El costo de propiedad planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presenta las principales partidas de propiedad planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Item	Vida útil en años
Edificios e instalaciones	10 - 35
Maquinarias y equipos	10 - 25
Equipo de transporte	5 - 9
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

**Retiro o Venta de Propiedad Planta y Equipo** – La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedad planta y equipo es como calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año. En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

**Deterioro del Valor de los Activos Tangibles** – Al final de cada periodo, la compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe su indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida o deterioro.

**Obligaciones bancarias** – Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por o menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar** – Son registradas a su valor razonable. Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

**Participación de Trabajadores por Pagar** – La compañía reconoce en sus estados financieros la participación de trabajadores sobre utilidades, este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

**Prestación de Servicios** – Los ingresos por prestación de servicios serán estimados con fiabilidad y son reconocidos cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipos significativos derivado del alquiler de transporte. La compañía medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

Cuando se difieren las entradas de efectivo o equivalentes al efectivo y el acuerdo constituye efectivamente una transacción financiera, el valor razonable de la contraprestación es el valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés imputada.

**Intereses Regalías y Dividendos** - Una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias procedentes del uso por terceros de activos de la entidad que producen intereses, regalías y dividendos y se reconocerán utilizando el método de interés efectivo.

Cuando se difieren las entradas de efectivo o equivalentes al efectivo y el acuerdo constituye efectivamente una transacción financiera, el valor razonable de la contraprestación es el valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés imputada.

**Costos y Gastos** – Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientes de la fecha que se haya realizado el pago. Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo.

Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de la entidad. Si las pérdidas se reconocen en el estado del resultado integral, habitualmente se presentan por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Una entidad reconocerá gastos en el estado del resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

**Impuesto a la Renta** – De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula a una tasa del 24% sobre las utilidades después de participación de trabajadores.

**El Impuesto Corriente** se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año, esta utilidad gravable difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

**El impuesto Diferido** se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables, el activo por impuesto diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles en la medida que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podrían cargar estas diferencias temporarias deducibles. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación de en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La compañía realiza la compensación de activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos, solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos frente al organismo de control tributario.

### 3. INFORMACION A REVELAR DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

- Efectivo y Equivalente de Efectivo

	2011 (usd dólares)
Caja	685.00
Banco (cta cte Bco .....)	

- Activos por Impuesto Corrientes

	2011 (usd dólares)
Credito tributario a Favor de la Empresa (I.R)	118.13

- Otras Obligaciones Corrientes

	2011 (usd dólares)
Participacion Trabajadores por Pagar del Ejercicio	0.61

- Capital

	2011 (usd dólares)
Galan Rodriguez Kenya Paola	792.00
Rodriguez Wong Beny Celeste	8.00
Capital Suscrito o Asignado	800.00

- Resultado del Ejercicio

	2011 (usd dólares)
Ganancia Neta del Periodo	2.63

### ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

	2011 (usd dólares)
Ingreso de Actividades Ordinarias	
Prestacion de Servicios	23,301.51
Gastos	
Sueldos y Salarios	1,056.00
Aporte Seguro Social	117.74
Honorarios y Comisiones	600.00
Transporte	4,985.00
Ganancia antes de participación e impuesto	4.07
15% Participacion Trabajadores	0.61
Ganancia antes de Impuesto	3.46
Impuesto a la Renta	0.83
Resultado Integral del Año	2.63

### ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO

	2011 (usd dólares)
Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo	685.11
Flujos de Efectivo procedentes de Actividades de Operacion	-114.89
Clases de Cobros por Actividades de Operación	
Cobros procedentes de la prestación de servicios	23,182.55
Clases de Pagos por Actividades de Operación	
Pagos a proveedores suministro bienes y servicios	22,241.44
Pagos a y por cuenta de los empleados	1,056.00
Flujos Procedentes de Actividades de Financiacion	800.00
Financiamiento por emisión de Titulos Valores	800.00
Incremento (disminución) Neto del Efectivo	685.11

Conciliación entre la Ganancia Neta y los Flujos de Operación:	
Ganancia antes del 15% Trabajadores	4.07
Ajustes por Partidas Distintas al Efectivo	-1.44
Ajuste por gasto impuesto a la renta	-0.83
Ajuste por gasto participación trabajadores	-0.61
Cambios en Activos y Pasivos	
(Incremento) disminución cuentas por cobrar	-118.13
Incremento (disminución) beneficios empleados	0.61
Flujos procedentes de Actividades de Operación	-114.89

#### ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

	Capital Social	Ganancia Neta del Periodo	Total del Patrimonio
Saldo del periodo inmediato anterior	800.00		800.00
Resultado Total Integral del Año 2011		2.63	2.63