

RUMILOMA LODGE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN US. \$)

1. INFORMACION GENERAL

RUMILOMA LODGE CIA. LTDA., fue constituida el 31 de Mayo del 2005, su objetivo social principal es el de agente general de transporte de carga.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

2.2. BASES DE ELABORACION

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por instrumentos financieros que son medidos a valor razonable.

De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada por la Compañía **RUMILOMA LODGE CIA. LTDA.**, para las cuentas de los Estados Financieros es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

A continuación se describen las políticas contables adoptadas:

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Son aquellos activos financieros de alta liquidez y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y

RUMILOMA LODGE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN US. \$)

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

2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable y de ser el caso incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Está provisión se constituye en función de un análisis de la 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.

2.5. Propiedades, planta y equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más 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 mantenimientos se imputan a los resultados en el periodo en que se producen.

2.5.1 Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

RUMILOMA LODGE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN US. \$)

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida Útil
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años
Equipos de Oficina	10 años

2.6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la compañía a favor de terceros registradas a su valor razonable.

2.7. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta aplica sobre aquellas rentas que obtenga la compañía sobre el ejercicio impositivo que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre, utilizando la tasa vigente anual para éste cálculo.

2.7.1. Impuesto Corriente

La base imponible es la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo registrado por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Servicio de Rentas Internas al final de cada período.

RUMILOMA LODGE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN US. \$)

2.8. Beneficios a empleados

2.8.1. Participación a Trabajadores

La compañía reconoce en los estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la misma. Conforme las disposiciones legales vigentes el cálculo se lo realiza a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables.

2.9. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconocerá al momento de prestar la asesoría. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

2.10 Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle efectivo y equivalentes de efectivo:

	2017 <u>US\$</u>	2016 <u>US\$</u>
Caja General	7210,10	6634,22
Banco Pichincha	3736,12	
Total	<u>10.946,22</u>	<u>6.634,22</u>

RUMILOMA LODGE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN US. \$)

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	2017	2016
	US\$	US\$
Cuentas por Cobrar Clientes	3405,00	
Crédito tributario IVA	31256,44	7945,62
Crédito tributario RENTA	5996,97	14239,66
Cuentas por Cobrar Varias	79145,27	26851,30
Total	<u>119.803,68</u>	<u>49.036,58</u>

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue:

	2017	2016
Costo	811.473,56	811.473,56
Depreciación acumulada	-311.893,79	-266.820,57
Amortización Acumulada	-133.141,24	-118.160,97
Total	<u>366.438,53</u>	<u>426.492,02</u>

Clasificación

Edificios	525.778,08	525.778,08
Maquinaria y Equipo	71.774,99	71.774,99
Equipos de Computación	7.479,85	7.479,85

RUMILOMA LODGE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (EXPRESADOS EN US. \$)

Muebles y Enseres	22137,99	22137,99
Vehículos	34500,00	34500
Activos de Explotación	149802,65	149802,65
	<hr/>	<hr/>
Total	811.473,56	811.473,56
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

6. CUENTAS POR PAGAR LOCALES

Un resumen de cuentas por pagar locales corresponden a:

	2017	2016
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Cuentas por pagar Locales	7.346,93	34.288,84
Con la Administración Tributaria	24.581,53	6.859,56
Con el IESS	3.002,52	2.967,42
Por Beneficios de Ley a Empleados	53,34	16.173,42
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio	3.642,22	1.578,16
Otras por pagar	222.331,46	187.753,37
	<hr/>	<hr/>
Total	<u>260.958,00</u>	<u>249.620,77</u>

7. PATRIMONIO

7.1. Capital Social

El capital suscrito de **RUMILOMA LODGE CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2017 fue de US. \$ 1.450, dividido en 1450 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un valor de US \$. 1,00 cada una.

RUMILOMA LODGE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN US. \$)

SOCIO	ACCIONES
Freire Cartagena Oswaldo Aurelio	1,189.00
Heredia Amores Carlos Rodrigo	261.00
TOTAL	1,450.00

7.2. Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía alcanzo el 50% del capital social.

8. IMPUESTO A LA RENTA

a) Situación fiscal

La Compañía hasta la fecha no ha sido fiscalizada por la Administración Tributaria, no existen glosas de fiscalización pendientes de pago.

b) Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa del impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente

RUMILOMA LODGE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN US. \$)

c) Conciliación contable-tributaria

	2017	2016
Utilidad del Ejercicio	13.760,39	10.521,09
(-) 15% Participación Trabajadores	2.064,06	1.578,16
(+) Gastos no Deducibles	24.703,42	22.236,90
Utilidad Gravable	<u>36.399,75</u>	<u>31.179,83</u>
Impuesto Causado	8.007,95	6.859,56
(-) Retenciones en la fuente	6.624,82	6.492,62
(-) Impuesto salida de divisas	0	0
(-) Crédito Tributario años anteriores	7.380,10	7.747,04
Crédito Tributario	<u>-5.996,97</u>	<u>-7.380,10</u>

9. INGRESOS

Un detalle de las ventas es como sigue:

	2017	2016
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Prestación de Servicios	399.335,33	391.144,64
otros ingresos	2.158,64	163,98
Total	<u>401.493,97</u>	<u>391.308,62</u>

10. COSTOS

Un detalle de los costos es como sigue:

2017	2016
<u>US\$</u>	<u>US\$</u>

RUMILOMA LODGE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN US. \$)

Costos de Venta y Producción	11306,77	236391,81
Total	<u>11306,77</u>	<u>236391,81</u>

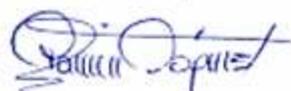
11. GASTOS

Un detalle de los gastos es como sigue:

	<u>2017</u> <u>US\$</u>	<u>2016</u> <u>US\$</u>
Gastos de Administración	366.275,02	84.868,03
Gastos de Operación	7.523,34	50.402,66
Gastos Financieros	2.628,45	9.125,03
Total	<u>376.426,81</u>	<u>144.395,72</u>

12. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



ELABORADO POR:

Lic. Patricia López
CONTADORA GENERAL