

EURUSRENTACAR CIA LTDA

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2013

(Expresadas en dólares de E.U.A.)

1. Identificación de la Compañía

EURUSRENTACAR CIA LTDA fue constituida el 27 agosto 2009 y existe bajo las leyes ecuatorianas como compañía Responsabilidad Limitada con una duración de 50 años. Su domicilio principal es la ciudad de Quito calle 53F número E13-144 y Cenepa Urb. Patrimonio Familiar Barrio San José de Monjas

2. Base legal

EURUSRENTACAR CIA LTDA realiza sus operaciones conforme lo establecen las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y por lo señalado en sus estatutos.

3. Operaciones

La Compañía tiene como objeto social Ofrecer y comercializar dentro y fuera del país en forma amplia y suficiente los servicios de RENT A CAR, satisfaciendo de esta manera la demanda de los usuarios habituales, permanentes y transitorios, nacionales o extranjeros para su transportación y movilización en cualesquier ciudad y provincia del país y fuera de el

4. Políticas Contables

Las políticas contables son los principios, bases, convenciones, reglas y prácticas específicas adoptadas por la gerencia de una empresa en la preparación y presentación de los estados financieros.

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

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros individuales han sido preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y están basados en el costo histórico.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

De acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías según Resolución No.08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, se dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF a partir del 1 de enero del 2011 hasta el 1 de enero del 2012. De acuerdo al cronograma establecido para la aplicación de las NIIF dispuesto en la resolución antes mencionada, la Compañía aplicará las NIIF a partir del 1 de enero del 2012, considerando para el efecto como período de transición en año 2011.

EURUSRENTACAR CIA LTDA

b) Moneda funcional y de presentación

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros individuales de EURUSRENTACAR CIA LTDA y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

c) Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario EURUSRENTACAR CIA LTDA es una compañía con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

d) Consistencia de Presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se mantienen de un período al siguiente.

e) Período de Tiempo

La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la Compañía por períodos específicos, normalmente los períodos de tiempo de un ejercicio y otro son iguales es decir de un mes calendario, con la finalidad de poder establecer comparaciones y realizar análisis sobre los objetivos de financieros, para una adecuada toma de decisiones.

f) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se recuperan en un plazo de 30 días aproximadamente es decir se recupera a corto plazo.

g) Provisión incobrables

La provisión para cuentas se considera del total de la Cartera por cobrar al final del año.

h) Activo fijo

Los saldos de activo fijo están contabilizados al costo de adquisición, más aquellos costos directamente atribuibles para poner el activo en condición de operación y uso, más el valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17.

Las ganancias, pérdidas por retiros o ventas de los mismos y las reparaciones y mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que se incurren. Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas.

EURUSRENTACAR CIA LTDA

i) Depreciaciones

El gasto por depreciación de los activos fijos se registra en los resultados de los periodos, en base al método de línea recta, en función de los años de la vida útil estimada, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

- Maquinaria y equipo	10%
- Vehículos	20%
- Muebles y enseres	10%
- Equipos de computación	33%
- Adecuaciones e instalaciones	10%

j) Jubilación patronal

El estudio actuarial no se realiza se considera para el futuro de acuerdo a los Costos que represente para la compañía o cuando los empleados cumplan con los 10 años de antigüedad.

k) Reconocimiento de ingresos y costos de venta

El ingreso y el costo de ventas son reconocidos se registran de acuerdo con los términos del contrato pertinente y son reconocidas sobre esa base, de conformidad con los vencimientos establecidos en cada convenio.

l) Reconocimiento del gasto

Los gastos se reconocen cuando el servicio ha sido prestado o el producto transferido, independientemente de su pago.

m) Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, ENSESUR CIA LTDA. ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras. En el estado de posición financiera, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

EURUSRENTACAR CIA LTDA

n) Participación a Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

o) Impuesto a la renta

La Compañía registra el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. El gasto por impuesto a la renta se carga en el resultado del período en el cual se origina.

5. Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar

El detalle de gastos anticipados y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Crédito Tributario Renta	16.085,71	5.778,03
Crédito Tributario IVA	9.327,25	0
Total	25.412,96	5.778,03

6. Activo fijo - neto

Los movimientos de activo fijo al 31 de diciembre del 2013 y 2012 son como sigue:

2012

	<u>Saldo al</u> <u>31-Dic-11</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas /</u> <u>Ventas</u>	<u>Depreciación</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-Dic-13</u>
Muebles y enseres	736,51	1.426,49		(194,67)	2.163,00
Equipos de computación	568,38	1.089,46		(497,35)	1.657,84
Total	1.304,89	2.515,95		(692,02)	3.820,84
 Menos					
Depreciación acumulada	(88,57)				(780,59)
Total	1.216,32	1.304,89		(692,02)	3.040,25

EURUSRENTACAR CIA LTDA

7. Gastos acumulados y otras cuentas por pagar

El detalle de gastos acumulados y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por Pagar	31.907,74	45.605,37
Obligaciones Fiscales	444,11	3.161,75
Obligaciones Sociales	3.336,04	698,56
Total	35.687,89	49.465,68

8. Participación 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. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores al 31 de diciembre del 2013 y 2012 fueron como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldos al comienzo del año	356,24	1.485,31
Pagos efectuados	(0)	(1.485,31)
Saldos al fin del año	356,24	0

9. Impuesto a la renta

a) Conciliación tributaria

De acuerdo a lo dispuesto en el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 22% aplicable a las utilidades gravables por el período comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre de 2013 (tarifa del 23% para el período comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre de 2012). Un detalle de las conciliaciones tributarias por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012, son como siguen:

<u>Detalle</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad contable	2.374,92	9.902,04
15% participación a trabajadores	356,24	1.485,31
Utilidad después de participación a trabajadores	2.018,68	8.416,73
Más: Gastos no deducibles	0	5.330,01

EURUSRENTACAR CIA LTDA

Menos: Deducciones especiales	0	0
Base imponible	2.018,68	13.746,74
Impuesto a la renta causado	444,11	3.161,75
Anticipo año anterior por Liquidar	3.529,03	2.202,88
Impuesto a la renta por pagar mayor entre el anticipo y el impuesto causado	(3.084,92)	5.364,63
Menos crédito tributario de ejercicios anteriores	0	0
Menos retenciones de impuesto a la renta	16.085,71	5.778,03
Impuesto a la renta por pagar	-12.112,57	-413,40

10. Patrimonio

a) Capital social

El capital social asciende a US\$400 y está compuesto por 400 acciones con un valor nominal de mil dólares US\$1,00 cada una.

b) Reserva Legal

De conformidad con La Ley de Compañías, de la utilidad anual, debe transferirse una cantidad no menor del 5% para formar la reserva legal hasta que ésta alcance por lo menos al 20% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

11. Ingresos

El detalle de los ingresos ordinarios por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012 son los siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Servicios	804.285,64	506.203,98
Otros Ingresos	0	(162,80)
Total	804.285,64	586.366,78

EURUSRENTACAR CIA LTDA

12. Gastos

El detalle de los gastos por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012 son los siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gastos operacionales:		
Sueldos y salarios	24.488,47	15.000,00
Beneficios sociales	4.887,89	2.848,33
Aportes Seguridad Social	4.348,51	2.447,50
Honorarios	2.523,20	2.145,00
Mantenimiento	0	190,00
Suministros y Materiales	1.431,99	1.316,80
Transporte	355.650,00	540.516,34
Prov Ctas Incobrables	0	487,65
Depreciación	692,02	88,57
Servicios Públicos	573,66	2.397,44
Pagos Otros Servicios	407.022,89	7.905,97
Pagos Otros Bienes	164,51	1.104,47
	<u>801.703,14</u>	<u>576.448,07</u>
Gastos financieros		
Gastos Bancarios	127,58	16,67
	<u>127,58</u>	<u>16,67</u>
Total	801.910,72	576.464,74

13. Eventos subsecuentes

A la fecha de emisión de nuestro informe (enero,30 del 2014), la Compañía se encuentra analizando los efectos de la Conversión a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) con el fin de cumplir con los requerimientos de la Superintendencia de Compañías, y ha determinado que no existen impactos significativos en los estados financieros bajo NIIF.


Diego Fernando Alvarez Varela
GERENTE GENERAL