

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
GUARANI RENTACAR CIA. LTDA.**

NOTA 1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La compañía reconoce como efectivo o equivalentes de dinero los valores que se mantienen como fondos rotativos, los depósitos bancarios de libre disposición y los cheques posfechados a corto plazo.

OBLIGACIONES POR COBRAR

Las obligaciones por cobrar de la compañía a sus clientes se agrupan por zonas y por vendedor, se calcula la provisión para cuentas incobrables a razón del 1% sobre los saldos comerciales del año.

INVENTARIOS

En el caso de la Compañía Rentacar no se registran inventarios debido a que es una Empresa de prestación de servicios de alquiler de camionetas con y sin conductor.

ACTIVOS FIJOS

Los bienes muebles e inmuebles se registran al costo de adquisición, depreciándose por el desgaste sufrido en los porcentajes establecidos por la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno según el siguiente detalle:

Edificios e Instalaciones	5%
Maquinaria y Equipos	10%
Vehiculos	20%
Muebles y Equipo de Oficina	10%
Equipo de Cómputo y Software	33%

NOTA 2.- NOTAS GENERALES

DISPOSICIONES TRIBUTARIAS

En el año 2016 se aplicaron los siguientes porcentajes de impuestos y retenciones:

22%, de impuesto a la renta, o el 15% en caso de reinvertir utilidades
1%, 2%, 5%, 8% y 10%, de Retención en la Fuente, según el tipo de transacción realizada.
30%, 70%, 100%, de Retención del IVA, según el tipo de transacción realizada.

En lo que corresponde al Impuesto al Valor Agregado, en este año se aplicó desde enero a mayor el 12% y a partir del 1 de junio de 2016 se incrementó al 14%

DISPOSICIONES LABORALES

Para el año 2016 se fijó como sueldo o salario básico unificado la cantidad de US\$ 366,00.

CAJA Y EQUIVALENTES - NOTA 3.- Los recursos líquidos con que cuenta la compañía al cerrar el año se presentan como sigue:

Banco Pacífico	597,51
Total de Efectivo y Equivalentes	597,51

Cabe recalcar que esta cuenta corriente es la única que se ha reportado en la compañía como propia. Su uso y manejo lo ha realizado durante todo este período contable el Señor Gerente General.

CLIENTES - NOTA 4.- Las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía, al 31 de diciembre los saldos que se detallan:

Cientes	108.292,51
(-) Provisión Ctas Incobrables	-820,41
Total Clientes	107.472,10

OTRAS CUENTAS POR COBRAR - NOTA 5.- En este grupo contiene las cuentas que no son a clientes de la Compañía como se detallan a continuación:

Cuenta Por cobrar SRI	1.000,00
Cuentas por cobrar socios	5.596,60
Total Otras Cuentas Por Cobrar	6.596,60

GASTOS ANTICIPADOS - NOTA 6.- Comprende los pagos anticipados de impuestos que al cierre del año se encuentran pendientes de liquidarse, sus saldos son los que siguen:

Retención en la Fuente de IR	6.211,22
Crédito Fiscal del IVA	<u>15.548,96</u>
Total de Gastos Anticipados	21.760,18

ACTIVOS FIJOS - NOTA 7.- El saldo de los bienes muebles e inmuebles de la compañía, y el movimiento que éstos han tenido durante el presente ejercicio económico se presentan en el detalle siguiente:

ITEMS	Movimiento	Al 31/12/2016
Vehículos	0,00	76.760,18
Equipo de Computo	0,00	285,71
Muebles y Enseres	0,00	20,72
(-) Depreciación Acumulada	-0,00	-27854,11
Total de Activos Fijos	-0.00	48.906,07

PROVEEDORES - NOTA 8.- El saldo de las obligaciones por pagar a los proveedores de la compañía al cierre del año se presenta como sigue:

Otros proveedores de menor valor	<u>101.171.80</u>
Total de proveedores	101.171,80

OBLIGACIONES PATRONALES - NOTA 9.- Comprende los valores por pagar a los trabajadores y sus saldos son como sigue:

Sueldos Por Pagar	9476.89
15% Trabajadores	43,58
Total Otras cuentas por pagar	9520,47

OBLIGACIONES INSTITUCIONES PUBLICAS - NOTA 10.- Comprende los valores por pagar al Servicio de Rentas Internas (SRI) en lo referente a los impuestos que se generan en el periodo Diciembre 2016 y que se deben cancelar en el mes de enero 2017 y al Instituto de Seguridad Social (IESS) por concepto de planillas atrasadas; Los saldos al 31 de Diciembre es como sigue:

Con el Sri	8625.65
Con el IESS	2259.69
Total Otras cuentas por pagar	11045,28

DIVIDENDOS POR PAGAR - NOTA 11.- En este grupo constan los valores pendientes de pago por los dividendos correspondientes al período 2015.

BUÑAY OLGA	52,79
CHIMBO NORMA	52,79
ORTEGA MANUEL	52,79
GREFA LEONARDO	1,61
TOTAL DIVIDENDOS	159,98

PATRIMONIO - NOTA 12.- Las cuentas patrimoniales al cerrar el año se presentan como sigue:

Capital Social	1.000,00
Reserva Legal	8.42
Resultado de años anteriores	-1721.47
Resultado del Ejercicio	64773.39
Total de Patrimonio	64060.34


 MARIA EUGENIA ROMERO
 CONTADORA -
 GUARANI DEL ORIENTE Cía. Ltda.