

**RENE RENT TOUR REN-TOUR CIA LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

**NOTA 1 DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA Y OPERACIONES**

RENE RENT TOUR REN-TOUR CIA LTDA, Se constituyó en la república del Ecuador, el 9 de Julio del 2001, con el objeto social principal de dedicarse a la prestación de servicios turísticos de transporte terrestre desde el lugar que requieran las agencias de viaje del país hacia cualquiera de los destinos, mediante escritura legalizada en el Registro Mercantil, el 9 de julio del 2001

**NOTA 2            POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**Estados de cumplimiento:**

Los estados financieros de RENE RENT TOUR REN-TOUR CIA LTDA., ha sido preparados sobre la base del contexto histórico excepto por ciertos valores que son medidos a su valor razonable, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado en el valor razonable de la contra partida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

**Efectivo y Bancos:**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

**Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:**

Se registran a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de una 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 clasifica como activos no corrientes.

**Propiedad máquinas y equipos:**

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición, más todos los directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultados en los periodos en los que se producen. Los repuestos estratégicos de maquinarias no son depreciados, y con frecuencia anualmente se realiza un análisis por deterioro de los mismos. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año si los hubiere.

**Método de depreciación, vida útil y valores residuales:**

El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil, 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 presentan las respectivas partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

Activos	Vida útil
Equipo de bodega	10 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	5 años y 8 años
Equipo de computación	3 años
Instalaciones	5 años

La Compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación.

La depreciación de los vehículos se los realiza a un tiempo mayor especialmente los vehículos nuevos como fueron los adquiridos en el año 2014 incluyendo el valor del iva al activo.

**Retiro o venta de propiedades, plantas y equipos:**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades, maquinarias y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor de libros en el activo y reconocida en los resultados del año.

**Cuentas por pagar comerciales, y otras cuentas por pagar:**

Se registran a su valor razonable.

**Impuestos:**

El gasto por impuesto a la renta presenta la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

Impuesto corriente: se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos indispensables o deducibles y partidas que no son grabables o deducibles. El pasivo de la Empresa por concepto de impuestos corrientes se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada periodo.

Impuestos diferidos: de existir se conocerá sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en los libros de los activos y posibles incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Empresa disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en que el activo se realice o el pasivo se cancele.

#### **Beneficios a trabajadores:**

Beneficios definidos, Jubilación patronal y bonificación por desahucio: el costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales proyectadas al final de cada periodo. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

Se mide costo beneficio para elaborar estos cálculos

Participación de trabajadores: la Empresa reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

Bonos a principales ejecutivos: la Empresa reconoce en sus estados financieros, bonos a sus principales ejecutivos. La base tomada para el cálculo de estos referidos bonos, está en el cumplimiento de objetivos y metas empresariales.

#### **Reconocimiento de ingresos:**

Los ingresos se calculan a valor razonable de la contra-presentación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que pueda otorgar.

Los ingresos por intereses son ingresados sobre una base de tiempo con referencia al capital pendiente y la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar estimados a lo largo de la vida útil estimada del instrumento financiero.

#### **Costos y gastos:**

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

## ACTIVOS

### NOTA 3

### CAJA-BANCOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015, se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre		Al 01 de enero
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2014</u>
Caja	139,33	5.810,24	68,15
Bancos			4.829,64
	-----	-----	-----
	<u>139,33</u>	<u>5.810,24</u>	<u>4.897,79</u>

### NOTA 4

### CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta es:

	Al 31 de diciembre		Al 01 de enero
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2014</u>
Clientes	23.497,65	17.988,30	10.246,50
Deudores Varios	558,16		
	-----	-----	-----
	<u>24.055,81</u>	<u>17.988,30</u>	<u>10.246,50</u>

### NOTA 5

### GASTOS ANTICIPADOS

El saldo de esta cuenta es:

	Al 31 de diciembre		Al 01 de enero
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2014</u>

Anticipo Impuesto a la Renta	902,76	63,92	63,92
Anticipo proveedores	558,16	1.506,25	
Credito Tributario IRF	1.888,35	1.420,67	1.302,01
Intereses			
Otros			
	-----	-----	-----
-	<u>3.349,27</u>	<u>2.990,84</u>	<u>1.365,93</u>

#### ACTIVOS FIJOS

#### NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2015, despues de ajustar depreciaciones del año su detalle es:

	<u>tasa de depreciacion</u>	al 31 de diciembre		al 01 de enero
		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2014</u>
Vehiculos		211.178,40	221.178,40	68.000,00
Equipo de Oficina Maquinaria y Equipo		220,98	220,98	220,98
Muebles y enseres		614,00	614,00	614,00
		-----	-----	-----
Sub total		212.013,38	222.013,38	68.834,98
depreciacion acda		<u>54.330,90</u>	<u>34.875,24</u>	<u>24.288,82</u>
		157.682,48	187.138,14	44.546,16

#### PASIVOS

#### NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El saldo de esta cuenta es

	al 31 de diciembre		al 01 de enero
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2014</u>
Proveedores	36.989,24	73.094,72	180,00
Prestamos bancarios	16.308,54	28.012,28	
	-----	-----	-----
	<u>53.297,78</u>	<u>101.107,00</u>	<u>180,00</u>

**NOTA 8 OTRAS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

El saldo de esta cuenta es:

	al 31 de diciembre		al 01 de enero
	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2014</u>
Beneficio sociales y sueldos			1.032,02
Participación trabajadores	3.505,22	782,49	
Impuestos por Pagar SRI	685,08	411,61	143,04
Impuesto a la Renta	4.490,51	1.464,26	
Obligaciones Patronales iess	453,73	357,35	244,77
Préstamos Socios	65.932,08	65.912,08	12.311,89
	-----	-----	-----
	<u>75.066,62</u>	<u>68.927,79</u>	<u>13.731,72</u>

**PATRIMONIO**

**NOTA 9 CAPITAL SOCIAL**

El saldo de esta cuenta es:

	al 31 de diciembre		al 01 de enero
	2015	2014	2014
Capital Social:	(400,00)	(400,00)	(400,00)
	<u>(400,00)</u>	<u>(400,00)</u>	<u>(400,00)</u>

**NOTA 10 RESERVA LEGAL**

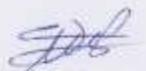
El saldo de esta cuenta es:

	al 31 de diciembre		al 01 de enero
	2015	2014	2014
Reserva Legal	(181,00)	(181,00)	(181,00)
Facultativa y estatutaria	(70,00)	(70,00)	(70,00)
	<u>(251,00)</u>	<u>(251,00)</u>	<u>(251,00)</u>

**NOTA 11 - EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de elaboración de nuestro informe de acuerdo a lo manifestado por la Gerencia de la compañía no ha ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

  
Marco Perez  
GERENTE GENERAL

  
Yolanda Pachacama  
CONTADORA