

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE/2012

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NATURALEZA DEL ENTE: La empresa ECUADORNICE TOURS S.A. es una empresa privada, cuya actividad comercial se inició en el año 2000, se dedica a las actividades de Viaje, desde ese lapso cumple con todas las leyes regidas por nuestro País.	Como parte de la implementación la entidad realizó un análisis a las políticas, procedimientos, libros y registros, flujo de datos y procesos, así como a la documentación concerniente a la transición NIF para PYMES. Mas en lo que respecta a la implementación de sistemas tecnológicos MONICA 8.5, la compañía mantiene el mismo sistema, no hay ninguna incorporación tecnológica por ahora. Los datos obtenidos del sistema contable son tratados en Excel para la elaboración de los reportes e información financiera requeridos en los procesos para la adopción de las NIF para las PYMES. La compañía ha realizado la conciliación del patrimonio reportado bajo NEC al patrimonio neto bajo NIF para las PYMES al 01-01-2011 que es el periodo de transición para el tercer grupo, conforme consta en los anexos adjuntos. La compañía cuenta con un control de calidad de la información financiera para que los estados financieros muestren una imagen fiel, razonable en su situación financiera, resultados de sus operaciones, flujos de efectivo y cambios en el patrimonio de la empresa y las correspondientes revelaciones en las notas.
--	--

Afectación por la implementación de las NIF para PYMES en la compañía:

La compañía ECUADORNICE TOURS S.A. es una entidad que inició sus operaciones el 17 de Mayo del 2000 con el objeto social ACTIVIDADES DE AGENCIA DE VIAJES, fecha desde la cual ha cumplido con todas las obligaciones que como entidad sujeta al control de la Superintendencia de Compañías está obligada. Su estructura financiera es mediana, al 31 de diciembre del 2012 el total de sus Activos no supera los USD. 700,000.00 (Setecientos mil dólares). De acuerdo a la clasificación de las Pymes reglada en la Resolución No. SC- SC-INPA-UA-G-10-005 de la Superintendencia de Compañías, es una empresa mediana.

1.-ACTIVO CORRIENTE

NIC 32 p11 Nic 39 NIF 7-9. Cuentas por cobrar
 Las Cuentas por Cobrar Accionista \$16281,80 cuyo valor se le hizo 1% por Provisión cuentas Incobrables. siguiendo los principios contables y de acuerdo a la conciliación de NEC A NIF se revisaron las cuentas con mayor antigüedad y se determino que por el tiempo la cuenta de la Sra. Maria Cruz no era recuperable por lo que se realizó la respectiva baja

En las Otras cuentas por cobrar nos referimos a una cuenta de las empresas con las que se mantiene relaciones comerciales como AJEECUADOR S.A., CELEP EP Y TELMEX cuyo valor asciende a \$9064,64

NIC 16, p6 -NIC 17, p20 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los Activo Fijos Netos de la Empresa, son relativamente de menor importancia, al 31 de Diciembre del 2012 Asciende a USD 1999,45(un mill novecientos noventa y nueve 45/100)

En los equipos de Computación se encontró una maquina 100% (depreciados en su totalidad) antiguos cuyo valor ascendía a \$650, que no habían sido retirados de los libros, ni se les había constituido un valor residual permaneciendo los costos históricos igual con la depreciación acumulada, por lo que se los exhiben erróneamente en los estados financieros.

2.- PASIVO CORRIENTE

NIF 7, NIF 9 Cuentas por Pagar Corrientes

La razón de liquidez que reporta es mediana, Activo Corriente frente al Pasivo corriente, esto se origina por que la compañía ha incurrido avances en el efectivo de la tarjeta Mastercard los mismos que están por un valor de 9780,87 para compra de boletos en promoción los mismos que al ser vendidos a los cliente han generado un margen de utilidad un poco más elevado.

SEC 28.3 Beneficios, planes a empleados-provisión de jubilación patronal

Segun bases de calculo actuarial en base a la rotación de empleados se estableció una provisión por jubilación patronal de \$7664,80 este valor incluye el periodo de transición y la adopción completa del año 2012

3.- PATRIMONIO

Para el periodo 2012 la Junta General de accionistas decidió realizar un aumento de Capital cuyo valor ascendió a \$5000 por exigencia de la compañía IATA para funcionamiento. Así mismo el patrimonio neto disminuyo por cuanto se registro un valor de los resultados de Adopción por Primera vez de \$-5216,07

Acogiéndonos a estos requerimientos, la cuenta de Ganancias Acumuladas, se ha mantenido si repartir dividendos a los socios. por pedido de los mismos. para que no cause debilidad en el Capital Propio de la Compañía.

4 INGRESOS

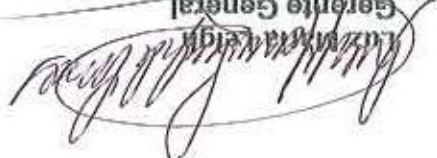
NIC 18 Los ingresos ordinarios

Los ingresos provenientes de las ventas facturadas por Reembolso de Gastos por venta de boletos alcanzaron un total \$41708,30 en Promedio mensual, la compañía a facturado la suma de \$3475,69 (tres mil cuatrocientos sesenta y cinco 69/100)

Los ajustes y registros contables de los eventos con afectación tributaria, según lo estable la Sección 29 impuesto sobre la renta, se trataron al cierre del ejercicio económico del 2011, con la conciliación tributaria, fecha final de la transición de las NIIF para Pymes en los estados financieros de la compañía y estos saldos extracontables fueron ingresos al inicio del periodo del 2012 quedando un resultado integral de \$951,27 después de la participación de los trabajadores

Sin otro particular para informar

Atentamente,



Gerente General



Ing. Freddy Tumbaco
Contador General