

PALTANTOURS S.A.

Contenido

Notas a los estados financieros

1. Información general
2. Políticas contables significativas
3. Estimaciones y juicios contables críticos
4. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar
5. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar largo plazo
6. Propiedades, planta y equipos
7. Impuestos
8. Provisiones
9. Patrimonio
10. Información por ingresos
11. Costos y gastos por su naturaleza
12. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa
13. Aprobación de los estados financieros

Notas a los Estados Financieros por el Año Económico

Al 31 de Diciembre del 2013

1. Información General

PALTANTOURS S.A. domiciliada en la provincia de Santa Elena, Cantón La Libertad, barrio Puerto Nuevo, Av. 10 Mz 534, constituida mediante resolución de la superintendencia de Compañías N° SC-IJ.DJC.G.09.0006824.

Esta compañía opera bajo la modalidad de PASAJEROS y tipo de Transporte Turístico, cuya razón social es Compañía de Transporte Terrestre Turístico "PALTANTOURS S.A."

Al 31 de diciembre del 2013, el personal total de la Compañía alcanza 2 trabajadores, que se encuentran distribuidos en los diversos segmentos operacionales.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. Políticas Contables Significativas

2.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de PALTANTOURS S.A., han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

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

2.2.1 Efectivo y bancos

Incluye depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.2.2 Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye

en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar 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.

2.2.3 Impuestos

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

2.2.3.1 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 imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

2.2.4 Beneficios a trabajadores

2.2.4.1 Participación de trabajadores

La Compañía 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.

2.2.5 Reconocimiento de ingresos

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

2.2.5.1 Venta de servicios

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de servicios son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.2.6 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 período más cercano en el que se conocen.

2.2.7 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros, no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de PALTANTOURS S.A., ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Impuesto a la renta diferido

La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

4. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31...		
Proveedores	2013		2012

Proveedores Locales	1902.30		1611.42
Participacion Trabajadores	145.69		
Total Cuentas por Pagar	2047.99		1611.42

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se incrementa en la adquisición de un vehículo mas moderno y competitivo

Costo	Vehículos	Edificios	Terreno
2012	122.694,35	11.875,23	9.026,70
2013	152.694,35	11.875,23	9.026,70
Variacion	-30.000,00	0,00	0,00

6. IMPUESTOS

7.1 Activos y pasivos del año corriente

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es:

	Diciembre 31...		
Activos del Impuesto Corriente	2013		2012
Crédito Tributario IVA	492.20		492.20
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	943.33		795.04
Total Activos del Impuesto Corriente	1.435.53		1.287.24
Pasivos por Impuesto Corriente			
Impuesto Renta por Pagar	181.63		170.42
Total Pasivos por Impuesto Corriente	181.63		170.42

7.2 Impuesto a la renta reconocido en los resultados

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la

renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución a diferencia del 23% correspondiente al año 2012. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es:

	Diciembre 31...		
	2013		2012
Utilidad Antes de Impuesto a la Renta	825.57		226.79
Gastos no Deducibles	---		---
Utilidad Gravable	825.57		226.79
Impuesto a la Renta Causado	181.63		170.42

7. PROVISIONES

La empresa no ha provisionado, ya que es una empresa con pocos años de operación

8. PATRIMONIO

9.1 Capital social

El capital social autorizado, está constituido por 10000 acciones ordinarias y nominativas de valor nominal unitario de US\$ 1,00;

9.2 Aporte de accionistas para futuras capitalizaciones

Los accionistas aportaron para la compra de vehículos e implementos de oficina y otros bienes.

9.3 Resultados acumulados

Un resumen de los resultados acumulados es:

	Diciembre 31...		
	2013		2012
Saldo del Año	2088.86		1936.91
Saldos Final del Año	2088.86		1936.91

9. INFORMACIÓN POR INGRESOS

10.1 Productos que generan ingresos provenientes de los segmentos

Los ingresos de la Compañía están relacionados a las actividades que realizan las mismas que se determinan:

	Diciembre 31...		
	2013		2012
Ventas de Servicios de Transporte turístico	30,649.00		18.129,00
Saldos Final del Año	30,649.00		18.129,00

10. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros, se presentan de acuerdo a su naturaleza.

11. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros en enero 30 del 2013, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, han sido aprobados por la Administración de la Compañía 24 de Febrero del 2014 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación el 25 de Febrero del 2014

En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.



Piedad Solórzano Tomalá
Contadora