

EMPRESA CREATIVETOURS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 1 – OPERACIONES

CREATIVETOURS CIA LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura celebrada el 30 de enero del 2012 ante el Dr. Homero López Obando, Notario Vigésimo Sexto del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil el 02 de marzo del 2012 mediante resolución bajo el número 65, tomo 143.

Su objeto social principal es el funcionamiento de una Agencia Mayorista de Turismo para brindar todos los servicios que esta clase de agencias puede hacerlo de conformidad con la Ley y con los reglamentos de la materia.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros de la Empresa han sido preparadas de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

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

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

c) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar -

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

d) Inventarios –

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta.

e) Activos fijos -

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

f) Activos Intangibles

El activo intangible se reconoce si es probable que los beneficios económicos futuros atribuibles al activo fluyan hacia la entidad; el costo o valor se puede medir confiablemente; y no resulta de desembolsos incurridos internamente.

Los desembolsos incurridos en elementos generados internamente se reconocen como gastos cuando se incurre en ellos.

Subsiguiente al reconocimiento inicial, los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro.

g) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

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.

h) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos 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.

i) Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

j) Beneficios a empleados

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal.

El costo de los beneficios definidos, jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado de acuerdo al estudio actuarial tal como lo establece la norma, al momento la gerencia de la empresa ha valorado el costo beneficio de realizar el estudio actuarial y provisionar los valores respectivos, tomando en consideración que la empresa tiene 2 años de funcionamiento y los costos por la elaboración del estudio actuarial, e impuestos por gastos no deducibles reducirían considerablemente la utilidad de la empresa.

k) Participación de los trabajadores en las utilidades –

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

l) Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

m) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

n) Impuesto a las Ganancias

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

Impuesto corriente - El impuesto por pagar 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 imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

BANCO DEL PICHINCHA CTA. CTE 3257104704	USD
	11935.93

NOTA 4 - CLIENTES

Composición:corresponde a facturas de diciembre y que son pagadas en enero 201

FACTURA No.-	357	519,75
FACTURA No.-	360	550,41
FACTURA No.-	361	2643,89
FACTURA No.-	363	7592,4
TOTAL		11306,45

NOTA 5 - ACTIVOS FIJOS

Composición:

MUEBLES Y ENS.		10%						DEP. 2013	
documer	fecha	concepto	debe	documer	fecha	concepto	haber		
Di 157	30/06/2012	ELABORACION MUEBLE	306,12	Di 283	31/12/2012	DEPRECIACION	-15,31	30,61	
CENTRAL FONDO		10%							
documer	fecha	concepto	debe	documer	fecha	concepto	valor		
Di 27	20/03/2012	central telefonica	350	Di 1	01/01/2013	ASIENTO DE	-26,25	35,00	
COMPUTADOR		33,33%							
doc nume	fecha	concepto	debe	documer	fecha	concepto	haber		
Di 141	30/06/2012	EQUIPO DE COMPUTA	1590	Di 1	01/01/2013	ASIENTO DE	-264,97	529,95	
DI 428	25/07/2013	EQUIPO DE COMPUTA	759					105,41	
								700,97	

NOTA 6 - PASIVO CORRIENTE.

Composición de los saldos al 31 de diciembre del 2013:

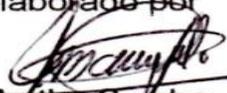
OLLYN TOUR	-3793
BREEZES	-2966,81
DMC URUGUAY	-5744
HOTEL BEDS	-1513,68
YLLARI	-409
VARIOS PROVEEDORES	-15847
RGE STYLE TRAVEL	-2253,83
ADVENTURE 55	-1394,02
REEMBOLSO PROVEEDORES LOCALES	
COUNTHER	-3935,94
REEMBOLSO PROVEEDORES INTERNACIONALES	-11528,4
COMISIONES AGENCIAS DE VIAJES	-528,34
PATRICIA CEVALLOS	-5460,9
PAULINA SEGOVIA	-4932,24
SUELDOS POR PAGAR	-1744,92
DECIMO TERCER SUELDO	-292,54
DECIMO CUARTO SUELDO	-530
VACACIONES	-1126,33
CXP SRI	-767,88
APORTES IESS	-328,18
PRESTAMOS IESS	-366,93
FONDOS DE RESERVA	-320,48
VARIOS X PAGAR	-356,03
cuentas por pagar corto plazo	-66140,45

NOTA 7- CAPITAL SOCIAL

PATRICIA CEVALLOS	-250
PABLO LARA	-250
PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	30454,32

NOTA 8 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 DE DICIEMBRE DEL 2013y la fecha de emisión de estos estados financieros (29 de Marzo del 2014) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Elaborado por

Martha Sumbá
Contadora