

**ANDES TOUS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

---

**1.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

- **ANDES TOURS CIA. LTDA.-** La Compañía fue constituida mediante escritura pública el 14 de Marzo de 2012, con un capital social de ochocientos diez y seis dólares, con una duración de cincuenta años, pudiendo ampliarse o restringirse este plazo, siendo su actividad principal el servicio turístico.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

- **Bases de presentación.-**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's.

- **Marco legal aplicable.-**

Las actividades y operaciones de la Compañía se rigen por las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por Superintendencia de Compañías.

- **Moneda de presentación.-**

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

- **Gobierno.-**

La Junta General de Socios es el máximo organismo de la compañía y tiene poderes para resolver todos los asuntos relativos a los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue convenientes en su defensa; mientras que la administración es responsabilidad del Gerente, quien ejerce la representación judicial y extrajudicial de la empresa.

- **Ingresos.-**

Corresponden a ingresos obtenidos por la venta de paquetes de servicio turístico.

- **Reconocimiento de costos y gastos.-**

Son registrados por el método del devengado, por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período, independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos.

- **Propiedad Planta y Equipo.-**

Están registrados al costo de adquisición y son depreciados de acuerdo con el método de línea recta. Tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

**ANDES TOUS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

| <u>Activos</u>         | <u>Tasas</u> |
|------------------------|--------------|
| Equipos de Computación | 33.33%       |

■ **Impuesto a la renta.-**

La Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 37), establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% (año 2013) para sociedades.

■ **Reserva Legal.-**

La Ley de Compañías requiere que al menos el 5% de la utilidad líquida de cada ejercicio económico, se destine al fondo de reserva legal hasta que alcance el 20% del Capital Social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para futuros aumentos de capital.

**2.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2013, esta compuesto por la cuentas de Caja y Bancos:

|              |              |
|--------------|--------------|
| Caja         | 55.67        |
| <b>Total</b> | <b>55.67</b> |

**3.- IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2013, esta conformado por las siguientes cuentas:

|                                 |              |
|---------------------------------|--------------|
| Crédito Tributario por la Renta | 48.30        |
| Crédito Tributario por Iva      | 31.89        |
| <b>TOTAL:</b>                   | <b>80.19</b> |

- El crédito tributario de la renta, son retenciones que nos realizan los clientes en las facturas de ventas y va a servir para cancelar el impuesto causado por el ejercicio 2013.
- El crédito tributario por Iva, será devengado mensual con el iva cobrado a clientes.

**4.- OTRAS OBLIGACIONES.-**

Al 31 de diciembre del 2013 están conformadas por las siguientes cuentas:

|                       |              |
|-----------------------|--------------|
| Obligaciones Fiscales | 38.00        |
| <b>TOTAL:</b>         | <b>38.00</b> |

**5.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del año 2013, el capital social de la compañía está constituido por 816 participaciones de US\$ 1,00 cada una, descompuesto de la siguiente manera:

| <b>SOCIOS</b> | <b>CAPITAL</b> | <b>%</b> |
|---------------|----------------|----------|
|---------------|----------------|----------|

**ANDES TOUS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

|                               |               |             |
|-------------------------------|---------------|-------------|
| FAJARDO CARPIO JANETH MARITZA | 136.00        | 16.67%      |
| FAJARDO CARPIO RUBEN MAURICIO | 272.00        | 33.33%      |
| FAJARDO CARPIO XAVIER ISMAEL  | 136.00        | 16.67%      |
| FAJARDO JARA RUBEN ALEJANDRO  | 272.00        | 33.33%      |
| <b>TOTAL:</b>                 | <b>816.00</b> | <b>100%</b> |

**6.- VENTAS**

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2013, fueron como sigue:

|                                 |                |
|---------------------------------|----------------|
| Servicio Turístico              | 2346.07        |
| <b>Saldo diciembre 31, 2013</b> | <b>2346.07</b> |

**7.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS**

El origen y sus acumulaciones durante el año 2013, fueron causados como sigue:

|                              |                |
|------------------------------|----------------|
| Transporte                   | 1222.50        |
| Hospedajes servicios         | 1436.53        |
| Mantenimiento y Reparaciones | 17.82          |
| Suministros de Oficina       | 67.90          |
| Otros Gastos                 | 6.96           |
| <b>TOTAL:</b>                | <b>2751.71</b> |

**8.- IMPUESTO A LA RENTA.-**

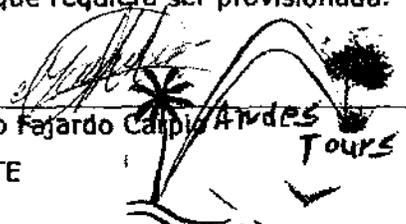
Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2013, fue determinado como sigue:

|  |                |
|--|----------------|
| <b>Resultado del Ejercicio</b>                     | <b>-405.64</b> |
| (-) 15% Participación de Empleados                 | 0.00           |
| (=) Utilidad después de participación de empleados | -405.64        |
| (+) Gastos no deducibles                           | 6.96           |
| (-) Amortización pérdidas tributarias              | 0.00           |
| (=) Base Imponible para el impuesto a la renta     | -398.68        |
| (-) <b>Impuesto a la renta</b>                     | <b>0.00</b>    |

**9.- DETERMINACION TRIBUTARIA.-**

Durante los últimos años, hasta la fecha de conclusión de estas notas, el Servicio de Rentas Internas no ha realizado revisión tributaria a la compañía. Consecuentemente, no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.

Mauricio Fajardo Carpio  
 GERENTE



CPA, Juan Carlos Vintimilla

CONTADOR

