

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información general.

AEROSHUTTLE AND BUSINESS TRAVEL S.A. Es una sociedad Anónima radicada en Ecuador, ubicada en la Provincia de Pichincha en la ciudad de Quito, Calle Av. Gaspar de Villamil E11-34 y Gregorio Minga, con ruc 1792131939001, representada por el Ing. Ponce Palma Freddy David.

- Su objeto social es el Transporte Terrestre Turístico de Pasajeros.

a. Efectivo y equivalentes al efectivo

Se encuentran dentro de este grupo todo el efectivo disponible y saldos en bancos para el normal funcionamiento de las actividades de la compañía.

Se reconocerán a los documentos que respalden las transacciones a todos aquellos que contengan los requerimientos del reglamento de Facturación y comprobantes de emisión emitida por el SRI y que sean parte del giro del negocio.

Los vales de caja chica serán documentos de respaldo para sustentar el gasto, mediante la elaboración de liquidaciones de compras a los custodios de caja, sin embargo los vales de caja y serán clasificados según el tipo de gasto.

Se reconoce la cuenta bancaria como el dinero disponible dentro de una institución financiera que puede ser utilizada en el momento que se crea oportuno. Los intereses generados por el importe de estas cuentas serán reconocidos dentro del balance integral de resultados en los grupos de ingresos o gastos, según corresponda.

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo Ascendió a \$ 8.274,27

CÓDIGO	DETALLE	2012	2013	VARIACIÓN
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.973,70	8.274,27	6.300,57
1010101	CAJA BANCOS	1.973,70	8.274,27	6.300,57

b. Cuentas y Documentos por Cobrar

Al final de cada período salda el que se informa, los ingresos en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no voyan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Los activos financieros se detallan a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	2012	2013	VARIACIÓN
10103	ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	40.937,01	40.937,01
1010203	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	0,00	40.000,00	40.000,00
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR CORRER CLIENTES NO RELACIONADOS	0,00	937,01	937,01
101020502	ACTIVIDADES QUE NO GENERAN INTERESES	0,0	937,01	937,01

c. Provisión para cuentas incobrables

La Administración ha adoptado como política de provisión para cuentas incobrables la evaluación al menos al final del ejercicio económico de la probabilidad de recuperación de los saldos pendientes de cobro y la aplicación de los

La Provisión Cuentas Incobrables para el año 2013 tiene un valor de \$ 0,00 ya que al no consider crédito la empresa tuvo como política para este año no provisionar este valor

CÓDIGO	CUENTA	2012	2013	VARIACIÓN
1010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	0,00	0,00	0,00

d. Propiedad, Planta y Equipo

La Compañía procedió de acuerdo a lo establecido en el párrafo 7 de la NIC 16, en el que se establece que se reconocerá como PPE cuando:

- Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- El costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

DF 1/12

Los componentes de AEROSHUTTLE AND BUSINESS TRAVEL S.A. Se reflejan a valores razonables, a continuación el detalle de activos fijos:

CÓDIGO	CUENTA	2012	2013
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00	215.925,28
1020102	EDIFICIOS	0,00	0,00
1020104	INSTALACIONES	0,00	0,00
1020105	MUEBLES Y ENSERES	0,00	7.102,68
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	0,00	1.484,00
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	0,00	243.595,56
1020110	OTROS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	0,00	6.388,59
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00	-42.708,75

f. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía, es decir, que los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los bienes o servicios.

AEROSHUTTLE AND BUSINESS TRAVEL S.A. Reconoce sus ingresos de su actividad principal; es decir, el Transporte Terrestre Turístico de Pasajeros.

g. Gastos

Serán reconocidos como gastos las disminuciones en los beneficios económicos durante el periodo contable debidamente soportado por documentos autorizados por el SRI según el reglamento de facturación y comprobante de retención y que sean giro del negocio.

Los gastos se clasifican por:

- ✓ Venta
- ✓ Administración
- ✓ Financieros
- ✓ Otros Gastos

CÓDIGO	CUENTA	2012	2013
5201	GASTOS DE VENTA	0,00	33.502,53
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	0,00	205.109,97
5203	GASTOS FINANCIEROS	0,00	24.000,04


Ing. Palacios Quinteros Hugo Gonzalo
CONTADOR
RUC: 1713584512001


Ing. Ponce Palma Freddy David,
REPRESENTANTE LEGAL
C.I. 1707391677

