

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información general.

AERODHUTLE AND BUSINESS TRAVEL S.A Es una sociedad Anónima registrada en Ecuador, ubicada en la Provincia de Pichincha en la ciudad de Quito, Calle Av. Gaspar de Villamil E11-34 y Gregorio Mungu, con nro 1792131936001, 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 reconocen a los documentos que respalden las transacciones a todos aquellos que contengan los requerimientos del reglamento de Facturación y comprobantes de retención 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, anexados hojas de ruta y serán clasificados según el tipo de gasto.

Se reconoce la cuenta bancos 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 2014 el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo Desciende a \$ 697,00

CÓDIGO	DETALLE	2013	2014	VARIACIÓN
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8.274,27	697,00	-7.676,37
1010101	CAJA BANCOS	8.274,27	697,00	-7.676,37

b. Cuentas y Documentos por Cobrar

Al final de cada periodo libro al 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 recuperados. Si es así, se reconocen inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Los activos financieros se detallan a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	2013	2014	VARIACIÓN
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	40.937,01	40.000,00	-937,01
1010203	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	40.000,00	40.000,00	0,00
1010208	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	937,01	0,00	-937,01
10102902	ACTIVIDADES QUE NO GENERAN INTERESES	937,01	0,00	-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 2014 tiene un valor de \$ 0.00 ya que al no conceder crédito la empresa tuvo como política para este año no provisionar este valor

CÓDIGO	CUENTA	2013	2014	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 PPSE 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.

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

CÓDIGO	CUENTA	2013	2014
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	216.925,28	176.630,82
1020102	EDIFICIOS	0,00	0,00
1020104	INSTALACIONES	0,00	0,00
1020105	MUEBLES Y ENSERES	7.162,88	7.162,88
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	1.484,00	1.484,00
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMMINO MÓVIL	243.598,56	243.598,56
1020110	OTROS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	6.385,59	6.385,59
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-42.705,75	-82.093,21

f. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan 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 glos del negocio.

Los gastos se clasifican por:

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

CÓDIGO	CUENTA	2013	2014
6201	GASTOS DE VENTA	33.502,53	58.516,01
6202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	205.109,97	224.170,50
6203	GASTOS FINANCIEROS	24.000,04	14.050,67


Ing. Palacios Quinteros Hugo Gonzalo
CONTADOR
RUC: 1713584512001


Ing. Ponce Palma Freddy David
REPRESENTANTE LEGAL
C.I. 1707361577