

AGENCIA DE VIAJES SUN AND SNOW EXPEDITIONS
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

NOTA 1 DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA Y OPERACIONES

AGENCIA DE VIAJES SUN AND SNOW EXPEDITIONS - Se constituyó en la república del Ecuador, el 21 de octubre del 2004, con el objeto social de mediación en la reserva de plazas de transportes locales e intermediarios en la reserva, adquisición y/o ventas de alojamiento y servicios turísticos, boletos entradas de todo tipo de espectáculos, mediante escritura legalizada en el Registro Mercantil, el 21 de octubre del 2004.

NOTA 2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estados de Cumplimiento:

Los estados financieros ha sido preparados de conformidad con las Normas internacionales de Información Financiera- NIIF.

Bases de preparación:

Los estados financieros de AGENCIA DE VIAJES SUN AND SNOW EXPEDITIONS, ha sido preparados sobre la base del contexto histórico excepto por ciertos valores que son medidos a su valor razonable, tal como se explica en la políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico esta basado en el valor razonable de la contra partida entregada en el intercambio de los activos.

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

Efectivo y Bancos:

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:

Se registran a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de una probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales 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 clasifica como activos no corrientes.

Propiedad maquinas y equipo:

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada de la pérdida de deterioro de valor

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición, más todos los directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previstos por la Administración.

Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultados en los periodos en los que se producen. Los repuestos estratégicos de maquinarias no son depreciados, y con frecuencia anualmente se realiza un análisis por deterioro de los mismos. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

Método de depreciación, vida útil y valores residuales:

El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las respectivas partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

Activos	Vida útil
Equipo de bodega	10 años
Muebles y enseres	10 años
Vehiculos	5 años
Equipo de computación	3 años
Instalaciones	5 años

La Compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación

Retiro o venta de propiedades, plantas y equipos:

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades, maquinarias y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor de libros en el activo y reconocida en los resultados del año.

Obligaciones bancarias:

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

Propiedad maquinas y equipo:

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada de la pérdida de deterioro de valor

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición, más todos los directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previstos por la Administración.

Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultados en los periodos en los que se producen. Los repuestos estratégicos de maquinarias no son depreciados, y con frecuencia anualmente se realiza un análisis por deterioro de los mismos. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

Método de depreciación, vida útil y valores residuales:

El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las respectivas partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

Activos	Vida útil
Equipo de bodega	10 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipo de computación	3 años
Instalaciones	5 años

La Compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación

Retiro o venta de propiedades, plantas y equipos:

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades, maquinarias y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor de libros en el activo y reconocida en los resultados del año.

Obligaciones bancarias:

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

Raonocimiento de Ingresos:

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

Los ingresos por intereses son ingresados sobre una base de tiempo con referencia al capital pendiente y la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar estimados a lo largo de la vida útil estimada del instrumento financiero.

Costos y gastos:

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Compensación de saldos y transiciones:

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

Normas nuevas y revisadas efectivas pero aun no revisadas:

Normas internacionales de Información Financiera NIIF's, y Normas Internacionales de Contabilidad NIC, revisadas y emitidas durante el 2011 y aún no son efectivas.

	TITULO	FECHA DE VIGENCIA
NIIF	9 Instrumentos financieros	Enero 1, 2015
	10 Consolidación de estados financieros	Enero 1, 2013
	12 Revelación de intereses en otras entidades	Enero 1, 2013
	13 Mediación al valor razonable	Enero 1, 2013
Enmiendas NIC	1 Presentación de ítem en otro resultado integral	Enero 1, 2013
	12 Impuestos diferidos - recuperación de activos subyacentes	Enero 1, 2013
	19 Beneficios a trabajadores	Enero 1, 2013
	27 Estados financieros separados	Enero 1, 2013
	28 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	Enero 1, 2013
	32 Compensación de activos y activos financieros	Enero 1, 2014

La Administración anticipa que estas nuevas normas y enmiendas ha sido revisadas y evaluadas su aplicación e impacto en los estados financieros de la empresa en los periodos futuros, razón por la cual, podemos hacer una estimación razonable, que estas normas no tendrán impactos e los estados financieros adjuntos.

	Tasa de depreciación	Al 31 de diciembre		Al 01 de enero
		2012	2011	2011
Vehículos	20%	0	-	-
Equipo de Oficina	33%	1.039	-	-
Muebles anseres	10%	0	-	-
Subtotal		1.039	0	0
		(134)	-	(3.581)
Depreciación acumulada		908	0	-3.581

PASIVOS

NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El saldo de esta cuenta es:

	Al 31 de diciembre		Al 01 de enero
	2012	2011	2011
Proveedores	14.726	10.503	188.631
Otras	-	-	-
	14.726	10.503	188.631

NOTA 8 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta es:

	Al 31 de diciembre		Al 01 de enero
	2012	2011	2011
Beneficios Sociales y otros	-	-	360
Participación trabajadores	7.251	-	358
Impuestos por pagar	3.515	389	-
Impuesto a la Renta	9.914	-	549
Obligaciones Patronales	405	623	-
Préstamos Socios	288	1.272	2.353
	21.373	2.283	3.617

ACTIVOS**NOTA 3 CAJA – BANCOS**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2012, se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre		Al 01 de
	2012	2011	enero 2011
Caja	5.295	-	-
Bancos	3	125.763	-
	5.298	125.763	160.499

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta es:

	Al 31 de diciembre		Al 01 de
	2012	2011	enero 2011
Clientes	0	6.747	8.556
Deudores varios	0	0	-
	0	6.747	8.556

NOTA 5 GASTOS ANTICIPADOS

El saldo de esta cuenta es:

	Al 31 de diciembre		Al 01 de
	2012	2011	enero 2011
Anticipo por gastos	1.343	-	-
Anticipo de proveedores	11.341	38.784	34.998
Seguros	-	-	-
Impuesto a la Renta	-	-	753
	12.684	38.784	35.751

ACTIVOS FIJOS**NOTA 6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre de 2012, después de ajustar la depreciación del año su detalle es:

PATRIMONIO

NOTA 9 CAPITAL SOCIAL

El saldo de esta cuenta es:

	Al 31 de diciembre		Al 01 de enero
	2012	2011	2011
Capital Social	400	400	400
	400	400	400

NOTA 10 RESERVA LEGAL

El saldo de esta cuenta es:

	Al 31 de diciembre		Al 01 de enero
	2012	2011	2011
Reserva Legal	200	200	71
	200	200	71

NOTA 11 EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de elaboración de nuestro informe de acuerdo a lo manifestado por la Gerencia de la compañía no ha ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2012.


EKATERINA MORALES
GERENTE GENERAL


Juliana Pacheco
CONTADOR