

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO AL 31/12/2011

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa, **SOLCANELA TRAVEL & TOURS CIA. LTDA.**, fue constituida el 9 de noviembre del 2005 el propósito de la compañía el desarrollo profesional de actividades turísticas, dirigidas a la prestación de servicios de forma directa y como intermediación utilizando en su accionar medios propios o de terceros; adicionalmente la compañía se concebirá como una agencia de viajes internacional.

Esta empresa clasificada según la Resolución de la Superintendencia de Compañías, como pequeña empresa.

Los estados financieros de **SOLCANELA TRAVEL & TOURS CIA. LTDA** y las notas de son de exclusiva responsabilidad de la compañía los cuales fueron emitidos de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera vigentes al 31 de diciembre de 2012.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de **SOLCANELA TRAVEL & TOURS CIA. LTDA** al 31 de diciembre de 2012, los resultados de las operaciones y su flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de **SOLCANELA TRAVEL & TOURS CIA. LTDA**, han sido preparados en base al costo histórico, se presentan en dólares que es la moneda en curso legal del Ecuador, comprenden el Estado de Situación Financiera, los Estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012.

3. POLÍTICAS SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las políticas más significativas adoptadas en la preparación y presentación de los Estados Financieros:

3.1 Efectivo y Equivalentes e Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar

rápida en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

3.2 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor, al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas comerciales por cobrar 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 clasifican como activos no corrientes.

3.3 Servicios y Otros pagos por anticipado

Se clasifican cualquier gasto o activo futuro que se ha pagado por anticipado y será reconocido como tal cuando se hayan devengado o activado. Incluyen los créditos tributarios de IVA en Compras e Impuesto a la renta que se generan en cada ejercicio económico por las retenciones efectuadas.

3.4 Propiedad, Planta y Equipo

Los muebles enseres y equipo de oficina y computación, así como los vehículos, se contabilizan al costo de adquisición menos su depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro, si las hubiese. Estos costos incluyen el costo del reemplazo de componentes de la planta o del equipo cuando ese costo es incurrido, si reúne las condiciones para su reconocimiento. Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta con base en la vida útil estimada para cada tipo de activo. El valor residual de los activos depreciables, la vida útil estimada y los métodos de depreciación son revisados periódicamente por la Administración y son ajustados cuando resulte pertinente, al final de cada año financiero.

Un detalle de las vidas útiles estimadas se presenta a continuación:

Muebles y Enseres 10 años

Equipo de Oficina 10 años

Equipo de Computación 3 años

Vehículos 5 años

3.5 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

3.6 Impuesto a la Renta

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 son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Hasta el momento la compañía no ha generado activos y pasivos por impuestos diferidos. En caso de generar por algún motivo este pasivo, se pagará inmediatamente a la Administración Tributaria.

3.7 Otras Obligaciones corrientes

Se registran principalmente las obligaciones con la Administración Tributaria correspondiente principalmente al IVA en ventas y Retenciones tanto de IVA como de Renta. Del mismo modo se registran las obligaciones corrientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) así como las provisiones a empleados y los dividendos por pagar a los accionistas.

3.8 Anticipos de Clientes

Se registra la porción no corriente de los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes. Estos fondos serán reconocidos como ingresos cuando se transfiera el riesgo y el beneficio del activo vendido. Las ventas de la empresa se realizan solo a clientes dentro del país.

3.9 Cuentas por pagar No Corrientes

Se registran la proporción de los activos no corrientes, provenientes de las obligaciones con accionistas y terceros.

3.9.1 Obligaciones con Socios

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran al costo puesto que existen convenios en los cuales el valor por pagar a los socios deberá ser devuelto a cualquier pedido generado por los ellos, por lo cual no se reconoce intereses.

3.10 Reconocimiento de ingresos

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.

Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento

3.11 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.

3.12 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 3, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

4.1 Deterioro del valor de los activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2012, no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

4.2 Estimación de vida útil de Propiedad, Planta y Equipo

La estimación de vida útil y valor residual para el año 2012 se toma en consideración de acuerdo a las NIIF.

5. Efectivo y Equivalente de efectivo

El efectivo de la empresa está depositada en cuenta corriente (en dólares) del Banco.

	Diciembre 31, 2012	diciembre 31,2011
<i><u>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</u></i>		
Bancos	3.129,95	0,00
Saldo Neto	3.129,95	0,00

6. Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2012 se presentan los siguientes saldos:

	Diciembre 2012	31, diciembre 31,2011
<u>Cuentas por cobrar</u>		
cuentas por cobrar que no generan intereses	2.259,39	12591,01
Cuentas por Cobrar clientes relacionados	5.063,47	2520,76
Otras cuentas por Cobrar	38.601,68	
Provisión cuentas por cobrar	-259,10	-259,1
Saldo Neto	45.665,44	14.852,67

7. Crédito Tributario

Al 31 de diciembre de 2012 se presentan los siguientes saldos:

	Diciembre 2012	31, diciembre 31,2011
Crédito Tributario IVA		1651,33
Crédito Tributario renta	2.772,80	0
Saldo Neto	2.772,80	1651,33

8. Propiedad, Planta y Equipo

Los saldos son los siguientes:

	Diciembre 31, 2012	diciembre 31,2011
<u>Propiedad, planta y equipo</u>		
Muebles y Enseres	3272	3272
Maquinaria y Equipo	57,16	
Equipo de computación	3273,56	3273,56
Saldo Neto	6602,72	6545,56

9. Cuentas y Documentos por Pagar, Obligaciones por Pagar, Otros Pasivos Corrientes

	Diciembre 31, 2012	diciembre 31,2011
Cuentas y documentos por pagar	10.862,66	4004,91
Obligaciones financieras	28.690,21	16344,19
Obligaciones Tributarias	1059,37	793,21
Otros Pasivos corrientes	17.440,91	0
Saldo Neto	58.053,15	21.142,31

10. Patrimonio

Capital Social: El capital social autorizado.

Reserva Legal: La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Patrimonio	Diciembre 31, 2012	diciembre 31,2011
<u>Capital Social</u>		
Participaciones Socios	400	400
<u>Reserva Legal</u>		
Reserva Legal	289,49	289,49
<u>Resultados Acumulados</u>		
Utilidad del Ejercicio	1409,64	933,56
Resultados Acumulados	-1233,53	
Saldo Neto	865,60	1.623,05

11. Ingresos provenientes de productos principales

Los ingresos de la Compañía provenientes de la venta son los siguientes:

	Diciembre 31, 2012	diciembre 31,2011
<u>INGRESOS</u>		
Ventas	41.623,48	42232,13
Otros Ingresos	879,71	1611,47
Saldo Neto	42.503,19	43.843,60

12. Costos y gastos por naturaleza

Gastos	Diciembre 31, 2012	diciembre 31,2011
--------	-----------------------	----------------------

Sueldos Y Beneficios Sociales	16.800,00	16.800,00
Beneficios Sociales E		6264,38
Indemnizaciones		
Aportes A La Seguridad Social	4979,74	2970,8
Honorarios	3.744,60	5.522,90
Mantenimiento y Reparaciones	251,92	1.371,23
Arrendamiento	2.800,00	1.980,00
Combustible	102,40	34,89
Transporte		496,36
Impuestos, contribuciones y otros	26,26	1080,67
Publicidad	950,6	818,66
Otros Gastos	10.378,66	4.740,19
Saldo Neto	40.034,18	42.080,08

Durante el año 2012, el gasto más representativo fueron los originados por el pago de sueldos y salarios, y de los beneficios sociales a los empleados y trabajadores.



Antonio Sánchez M.
Contador General
Reg. 0.34556