

GTL TURISMO S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

AÑO 2013

GTL TURISMO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(1) Descripción del negocio y operaciones

La Compañía GTL Turismo S.A., fue constituida en la ciudad de Quito e inicia sus actividades el 07 de marzo de 2006. El objeto social de la compañía es: actividades relacionadas con la operación de turismo receptivo. Desarrollo profesional de actividades turísticas, dirigidas a la prestación de servicios en forma directa o como intermediación utilizando en su acción; para el cumplimiento de sus fines podrá realizar todo acto o contrato permitido por la ley.

(2) Resumen de las principales políticas contables

Periodo contable

Los estados de situación financiera son presentados al 31 de diciembre de 2013 y 2012.

Los estados de resultados integrales reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2013 y 2012.

Los estados de cambio en el patrimonio reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2013 y 2012.

Los estados de flujos de efectivo por método directo, reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2013 y 2012.

Bases de preparación

El juego completo de los estados financieros de GTL Turismo S.A. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) vigentes al 31 de diciembre de 2013; así como los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Moneda funcional y de prestación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de GTL Turismo S.A. es el Dólar de los Estados Unidos de América.

GTL TURISMO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En los estados de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

Efectivo y equivalentes de efectivo.-

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, los depósitos a la vista mantenidas en instituciones financieras y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos.

Estado de flujos de efectivo.- Bajo flujos originados por actividades de operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existieren, se reconocen como ingresos por inversiones e intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

No se ha provisionado para el año 2013 y 2012 la cuenta de dudoso cobro, considerando que no existe antigüedad de cartera.

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.

GTL TURISMO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Maquinaria y equipo.-

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de maquinarias y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de maquinaria y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- para las partidas de maquinarias y equipos, la Compañía después del reconocimiento inicial, las registra al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, 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 por ser considerado un cambio en estimación contable.

La vida útil estimada determinada por la Administración para los equipos de cómputo es de 3 años.

Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.-

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

GTL TURISMO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Obligaciones financieras.-

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Impuesto a la renta.-

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Impuesto corriente.- 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 imponibles o deducibles y partidas que nunca 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.

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables para el año 2013 y el 23% para el año 2012.

Provisiones.-

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

GTL TURISMO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el reembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

Provisión para jubilación patronal y desahucio.- El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece el derecho de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo de servicio entre 20 y 25 años en una misma institución.

En adición, el Código de Trabajo establece la obligación que tienen los empleadores de indemnizar a los empleados con el 25% de su último sueldo multiplicado por los años de servicio cuando la relación laboral termina por desahucio.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos.-

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.

Prestación de servicios.- Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de servicios, se reconocen cuando se cumplen con todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- Los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

GTL TURISMO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

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.

Costos financieros.-

Los costos financieros son reconocidos como un gasto en el periodo en el cual son incurridos.

Participación de los empleados en las utilidades.-

Al término de cada ejercicio económico la Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Compensación de saldos y transacciones.-

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

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

(3) Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, la cuenta se encuentra conformada por:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja	US\$ 60	73
Bancos	<u>32,176</u>	<u>20,017</u>
	US\$ <u><u>32,236</u></u>	<u><u>20,090</u></u>

GTL TURISMO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(4) Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, las cuentas por cobrar se conforman según el siguiente detalle:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Otras Cuentas por Cobrar		
Anticipo Proveedores	US\$ 10,824	29,406
Anticipo Empleados	55	150
Accionistas	<u>-</u>	<u>4,153</u>
	US\$ <u>10,879</u>	<u>33,709</u>

(5) Pagos anticipados

La cuenta se encuentra conformada según el siguiente detalle:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Impuestos anticipados		
Crédito tributario a favor de la empresa	-	578.39
Retenciones IVA que le han sido efectuadas empresa	-	1.55
Crédito tributario retenciones impuesto renta	4,762.46	3,778.20
Impuestos Anticipados	<u>569.08</u>	<u>569.08</u>
	US\$ <u>5,331.54</u>	<u>4,927.22</u>

GTL TURISMO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(6) Maquinaria y equipo

Un resumen y movimiento de maquinaria y equipo por los años terminados al 31 de diciembre de 2013 y 2012 es como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Muebles y enseres	US\$	9,741	9,741
Maquinaria y equipo		940	940
Equipo de computación		10,838	10,838
Propiedad, planta y equipos		<u>21,519</u>	<u>21,519</u>
Depreciación acumulada		<u>(16,364)</u>	<u>(14,682)</u>
Propiedad planta y equipos neto de depreciación acumulada	US\$	<u><u>5,156</u></u>	<u><u>6,837</u></u>

El movimiento de propiedad, planta y equipo, se resume a continuación:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Costo			
Saldo al inicio del año	US\$	21,519	21,519
Saldo al final del año	US\$	<u>21,519</u>	<u>21,519</u>
Depreciación acumulada			
Saldo al inicio del año		(14,682)	(13,001)
Depreciación del año		<u>(1,681)</u>	<u>(1,681)</u>
Saldo al final del año	US\$	<u>(16,364)</u>	<u>(14,682)</u>

GTL TURISMO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(7) Reembolsos Pagados

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, los reembolsos pagados se encuentra conformado por:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Reembolsos	1,266	32
US\$	<u>1,266</u>	<u>32</u>

(8) Cuentas y documentos por pagar proveedores

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 el rubro de cuentas por pagar se encuentra conformado por:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores locales		
Proveedores de servicios	US\$ <u>43</u>	<u>606</u>
	<u>43</u>	<u>606</u>

GTL TURISMO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(9) Obligaciones con el Estado

Un detalle de la cuenta es como se muestra a continuación:

	<u>2,013</u>	<u>2,012</u>
Servicio de Rentas Internas		
Retención Impuesto a la Renta	US\$ -	141
IVA en Ventas	-	822
Sujeto Pasivo Agente Retención IVA	<u>384</u>	<u>92</u>
	US\$ 384	92
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social		
Aportes por pagar	US\$ 305	732
Préstamos Quirografarios por pagar Empleados	-	72
Fondos de Reserva por Pagar	<u>-</u>	<u>55</u>
	US\$ 305	859
Obligaciones con Empleados		
Sueldos por Pagar	US\$ -	1,350
Fondos de Empleados	<u>40</u>	<u>9</u>
	US\$ 40	1,359
	US\$ <u>729</u>	<u>2,309</u>

GTL TURISMO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

(10) Otros Pasivos Corrientes

Un detalle de la cuenta es como se muestra a continuación:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Provisiones		
Decimo cuarto sueldo	US\$ 97	280
Decimo tercer sueldo	158	525
	<u>US\$ 255</u>	<u>804</u>

(11) Anticipo Clientes

Un detalle de la cuenta es como se muestra a continuación:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anticipos		
Anticipo Clientes Extranjeros	US\$ 14,139	23,577
Anticipo Clientes Nacionales	1,500	-
	<u>US\$ 15,639</u>	<u>23,577</u>

(12) Participación de trabajadores e impuesto a la renta

Para los años terminados al 31 de diciembre de 2013 y 2012, las partidas conciliatorias que afectaron la utilidad contable a fin de determinar la participación de los trabajadores, así como la base gravada para el cálculo del impuesto a la renta de dichos años fueron:

GTL TURISMO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad antes de la participación de los trabajadores e impuesto a la renta	US\$	<u>1,069</u>	<u>(39,034)</u>
Más gastos no deducibles		6	2
Menos ingresos exentos		-	-
Trabajadores con discapacidad		-	-
Otras deducciones		<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>1,075</u>	<u>(39,032)</u>
Participación de los trabajadores en las utilidades		<u>160</u>	<u>-</u>
Utilidad tributaria		<u><u>915</u></u>	<u><u>(39,032)</u></u>

(13) Patrimonio de los accionistas

Capital

El capital suscrito y pagado de la Compañía de GTL Turismo S.A. al 31 de diciembre de 2013 y 2012 comprenden 8.000 acciones ordinarias y nominativas para cada año, acciones de un valor nominal de US\$1 cada una.

Reserva legal

De conformidad con las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas en las operaciones.