

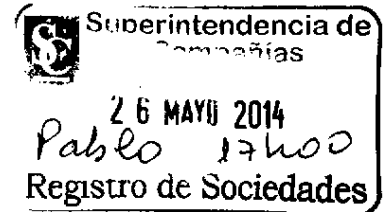
21275

Tip Top Travel



Lufthansa
City Center

Quito, Mayo 23 del 2014



Señores:
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
Ciudad.-

De mi consideración:

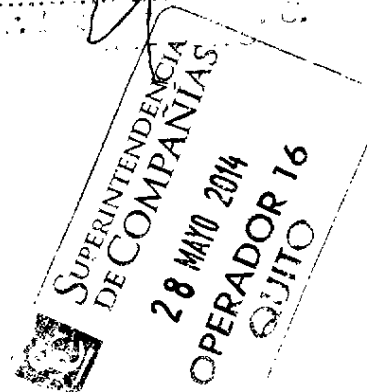
Yo, Enrique Wittmer García con C.I. 1704934841 representante legal de TIPTOPTRAVEL AGENCIA DE VIAJES Cia Ltda con EXP. No. 158130, envío anexo al presente el original del Informe de notas a los Estados Financieros del año 2012, según requerimiento solicitado por ustedes con razón: TR-MTE No. 18817 del 9-05-2014.

Por la gentil atención, me suscribo de ustedes.

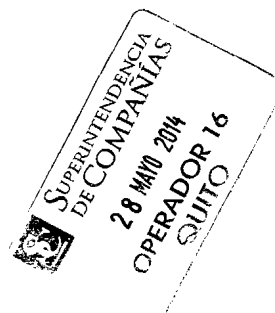
Cordialmente,

ENRIQUE WITTMER G.
GERENTE GENERAL

23 MAY 2014



TIPTOP TRAVEL AGENCIA DE VIAJES CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS PARA 2012
NIIF PARA PYMES



Notas Explicativas

1. Información general

TIPTOP TRAVEL AGENCIA DE VIAJES CIA LTDA Es una empresa de sociedad anónima, con EXPEDIENTE: 15830 radicada en el Ecuador, ubicado en la ciudad de Quito, en la FOCH E7 81 Y DIEGO DE ALMAGRO y Su actividad principal es ACTIVIDADES DE AGENCIA DE VIAJES

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la norma internacional de información financiera emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB).

Este año 2012 representa el primer año de presentación de la información financiera de acuerdo con las normas internacionales de información financiera, por lo que el periodo comparativo es desde enero a diciembre del 2011.

3. Moneda funcional

Los estados financieros serán expresados en dólares americanos (USD). Que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

En el caso de ser necesario presentar estados financieros en una moneda distinta a la funcional, se efectuará de conformidad con esta norma, con el siguiente procedimiento:

Activos y pasivos a las tasas de cambio vigentes a la fecha de cada estado de situación financiera, y los ingresos y gastos a la tasa de cambio promedio vigente durante cada período presentado, es decir, las cifras comparativas de los estados de situación financiera y de los estados de resultados integrales.

4. Anexos

ANEXO 1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición

COD	CUENTA	2.011	2.012	SRI	variacion	variacion
					niif	SRI
1010101	CAJA BANCOS	970	6.521	6.521	15%	100%

ANEXO 2 Activos Financieros

Incluye cuentas por cobrar a clientes y a personal relacionado con la compañía

Son cuentas que revelan riesgo de incobrabilidad por lo que se debe provisionar esos montos incobrables

COD	CUENTA	2.011	2.012	SRI	variacion niif	variacion SRI
101020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	220.075	163.172	163.172	135%	100%
1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	841	790	790	106%	100%
1010209	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	- 1.781	- 3.330	- 3.330	53%	100%

El riesgo de incobrabilidad se aplica bajo NIIF y según SRI, los que determinaran diferencias en la presentación de los Estados Financieros este año el porcentaje es del 29% en relación al 1% que permite SRI, pero al sobrepasar los límites de Rentas y conedores que las cuentas no representan riesgos consideramos la provisión de rentas por lo que no genera diferencias temporarias.

CALCULOS DE PROVISION 2012		
PROV LIBROS	\$ 3.330,03	2%
PROV SRI	1.548,89	1%
PROV NIIF	44.562,57	29%
DEDUCIBLE	\$ 1.548,89	1%
NO DEDUCIBLE	\$ 43.003,67	28%

ANEXO 3 Servicios y otros pagos por anticipado

Son pagos por liquidar en el próximo periodo corriente y pagos anticipados por conceptos de publicidad, remodelaciones y adecuaciones de la oficina y otros como el caso de cheques devueltos o fuera de fecha, los mismos que serán liquidados a corto plazo en el periodo siguiente.

COD	CUENTA	2.011	2.012	SRI	variacion niif	variacion SRI
1010404	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	8.979	26.766	26.766	34%	100%

ANEXO 4 Activos por impuestos corrientes

Son valores que representan créditos tributarios fiscales

COD	CUENTA	2.011	2.012	SRI	variacion niif	variacion SRI
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (NA)	1.052	10.212	10.212	10%	100%
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I R)	6.754	8.263	8.263	82%	100%

ANEXO 5 Propiedad planta y equipo

El reconocimiento de la materialidad generada en la política contable establece el registro de los bienes que posee la compañía es el caso de bienes muebles y los equipos de computación que supera los 1.300 usd son considerados propiedad planta y equipo.

COD	CUENTA	2.011	2.012	SRI	variacion niif	variacion SRI
1020105	MUEBLES Y ENSERES	-	1.550	1.550	0%	100%
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	-	2.453	2.453	0%	100%

ANEXO 6 Activos por impuesto diferidos

La aplicación de la normativa niif revela una diferencia entre la obligación FISCAL (SRI) y por otra parte una obligación FINANCIERA (NIIF), esta diferencia es regulada por las partidas de activo diferido que en este año proviene por las diferencias marcadas por NO DECUCIBLES.

COD	CUENTA	2.011	2.012	SRI	variacion niif	variacion SRI
1020501	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	576	576	0%	100%

ANEXO 7 Cuentas y documentos por pagar

Proviene de las obligaciones que se tiene con proveedores nacionales para el buen funcionamiento en la prestación de servicios

COD	CUENTA	2.011	2.012	SRI	variacion nlf	variacion SRI
2010301	LOCALES	81.634	44.646	44.646	183%	100%

ANEXO 8 Cuentas y documentos por pagar instituciones financieras

Son relacionados a los sobregiros bancarios que las instituciones financieras otorgan a la compañía con el fin evitar contratiempos en los pagos de las obligaciones, estas obligaciones tienen características de corrientes es decir no superan más de un año en liquidarlas

COD	CUENTA	2.011	2.012	SRI	variacion nlf	variacion SRI
2010401	LOCALES	9.778	18.999	18.999	51%	100%

ANEXO 9 Otras obligaciones corrientes

Es el conjunto de obligaciones tanto tributarias, sociales y beneficios adicionales a los trabajadores que serán liquidadas en el transcurso del periodo siguiente

COD	CUENTA	2.011	2.012	SRI	variacion niif	variacion SRI
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	27.649	453	453	6110%	100%
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	14.236	14.236	0%	100%
2010703	CON EL IESS	1.306	1.299	1.299	101%	100%
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	1.410	5.822	5.822	24%	100%
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	19.782	10.481	10.481	189%	100%

ANEXO 10 Cuentas por pagar relacionadas

Son obligaciones que se mantiene con los accionistas y la empresa operadora Rolf Wittmer, que se ira liquidando en el transcurso del periodo siguiente.

COD	CUENTA	2.011	2.012	SRI	variacion niif	variacion SRI		
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS			3.640	14.841	14.841	25%	10

ANEXO 11 Anticipos de clientes

Son anticipos de efectivo entregados a clientes nacionales como a internacionales con el fin de asegurar el cumplimiento de la actividad ya que TIPTOP TRAVEL se dedica a la prestación de servicios de agencias de viajes

COD	CUENTA	2.011	2.012	SRI	variacion niif	variacion SRI
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	368	6.800	6.800	5%	100%

ANEXO 12 Provisiones por Beneficios a empleados

En cumplimiento a la normativa NIIF sección 28 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

"28.3 Una entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:"
Esta aplicación genera una diferencia entre la normativa FISCAL (SRI), por lo que se refleja dentro de los diferidos presentados en los estados financieros.

COD	CUENTA	2.011	2.012	SRI	variacion niif	variacion SRI
2020701	JUBILACION PATRONAL	469	1.401	1.401	34%	100%
2020702	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	1.160	1.966	1.966	59%	100%

ANEXO 13 Capital

El capital con que cuenta la compañía se mantiene

COD	CUENTA	2.011	2.012	SRI	variacion niif	variacion SRI
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	2.000	2.000	2.000	100%	100%

ANEXO 14 Reservas

Las reservas se mantienen

COD	CUENTA	2.011	2.012	SRI	variacion niif	variacion SRI
30401	RESERVA LEGAL	6.738	6.738	6.738	100%	100%

ANEXO 15 Resultados Acumulados

Los resultados acumulados crecen en este periodo

COD	CUENTA	2.011	2.012	SRI	variacion niif	variacion SRI
30801	GANANCIAS ACUMULADAS	2.183	43.629	43.629	6%	100%
30802	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	438	438	438	100%	100%
30903	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	1.630	1.630	1.630	100%	100%

ANEXO 16 Resultados del ejercicio

El resultado del ejercicio presente antes del pago de los respectivos impuestos es de 45.731 USD de estos montos se deducirán los impuestos aplicando la normativa SECCION 29 IMPUESTOS A LAS GANANCIAS, las que revelara los impuestos diferidos correspondientes, con el fin de pagar el valor FISCAL(SRI) y. determinar la ganancia financiera NIIF

COD	CUENTA	2.011	2.012	SRI	variacion niif	variacion SRI
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	80.840	45.731	45.731	177%	100%

ANEXO 17 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos provienen de la prestación de servicios en las ACTIVIDADES DE AGENCIAS DE VIAJES.

COD	CUENTA	2.011	2.012	SRI	variacion niif	variacion SRI
4102	PRESTACION DE SERVICIOS	531.668	514.789	514.789	103%	100%
4109	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-	307	307	0%	100%

ANEXO 18 Costo de ventas

Son los valores que la compañía desembolsa con el fin de prestar sus servicios

COD	CUENTA	2.011	2.012	SRI	variacion niif	variacion SRI
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	277.325	288.837	289.144	96%	100%
510102	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	277.325	288.837	289.144	96%	100%

ANEXO 19 Gastos de venta

Son los pagos correspondientes a sueldos y beneficios a las personas encargadas de realizar las ventas y prestaciones de servicios

COD	CUENTA	2.011	2.012	SRI	variacion nlf	variacion SRI
520101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	-	75.205	75.205	0%	100%
520103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	-	22.762	22.762	0%	100%
520128	OTROS GASTOS	86.363	13.977	13.977	618%	100%

ANEXO 20 Gastos administrativos

Son desembolsos de carácter administrativo los mismos que ayudan al control, desempeño y ejecución de los servicios prestados dentro de la compañía

COD	CUENTA	2.011	2.012	SRI	variacion nlf	variacion SRI
520206	REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	-	12.120	12.120	0%	100%
520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	2.020	2.020	0%	100%
520217	GASTOS DE VIAJE	-	3.868	3.868	0%	100%
520218	AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	-	351	351	0%	100%
520219	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	-	14	14	0%	100%
520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	-	38.659	14.211	0%	37%
520228	OTROS GASTOS	36.101	6.211	6.211	581%	100%

ANEXO 21 Gasto Financieros

Son los gastos que se desembolsan por el uso del sistema financiero esto son:

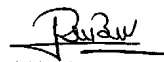
Intereses, comisiones bancarias por tarjetas de crédito, chequeras, entre otros

COD	CUENTA	2.011	2.012	SRI	variacion niif	variacion SRI
520301	INTERESES	-	2.834	2.834	0%	100%
5204	OTROS GASTOS	-	2.506	2.506	0%	100%
520402	OTROS	-	2.506	2.506	0%	100%

ANEXO 22 Ganancias antes del impuesto diferido

Es el desglose luego del resultado antes de las obligaciones tributarias, con el fin de determinar la utilidad integral (NIIF) y la utilidad fiscal (SRI), con el fin de revelar el impuesto diferido que causa este periodo contable.

COD	CUENTA	2.011	2.012	SRI	variacion niif	variacion SRI
60	RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRAB. E IMPTO A LA RENTA	131.878	45.731	69.872	288%	153%
61	participacion trabajadores	19.782	6.860	10.481	288%	153%
62	RESULTADO DEL EJERCICIO antes de impuestos (IR)	112.097	38.872	59.391	288%	153%
63	impuesto a la renta	26.903	8.940	14.236	301%	159%
64	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	85.193	29.931	45.155	285%	151%
65	(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	576	-	0%	0%
66	(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-	576	#DIV/0!	#DIV/0!
67	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	85.193	29.355	45.731	290%	156%
79	GANANCIAS(PERDIDA) NETA DEL PERIODO	85.193	29.355	45.731	280%	156%
T	OTRO RESULTADO INTEGRAL					
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	85.193	29.355	45.731	290%	156%


ROSA BARRERA V.

CONTADORA

