

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

• Nombre de la entidad:

TRANSPORTE TURISTICO AIRPORTVANS S.A.

• RUC de la entidad:

1792152428001

• Domicilio de la entidad:

PASAJE AMAZONAS N51-207 Y RIO ARAJUNO

• País de incorporación

Ecuador.

• Descripción:

TRANSPORTE TURISTICO AIRPORTVANS S.A fue constituida en Quito, República del Ecuador, el 22 de mayo del 2008. La duración de la Compañía es de 50 años, plazo que podrá ser ampliado o restringido conforme a la ley.

El objetivo principal de la Compañía es la prestación de servicios de transporte turístico en todo el territorio nacional.

• Representante Legal:

Es el señor Ernesto Clavón Espinosa - Gerente General.

• Composición accionaria:

Las acciones de la compañía AIRPORTVANS S.A. están distribuidas de la siguiente manera:

Accionista	
69 ACCIONISTAS DE \$20,00 CADA UNA	1,380.00
1 ACCION DE \$19,00	19.00
1 ACCION DE \$1,00	1.00
TOTAL	1,400.00

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus Estados Financieros se presenta a continuación:



2.1. Periodo contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre de 2013, los cuales incluyen los saldos contables al inicio y final del año 2012.

- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero al 31 de diciembre del año 2013.

- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero al 31 de diciembre del año 2013, y 01 de enero al 31 de marzo del año 2014.

- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero al 31 de diciembre del año 2013.

2.2. Bases de preparación.

Los Estados Financieros 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 y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF (PYMES) han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los estados financieros

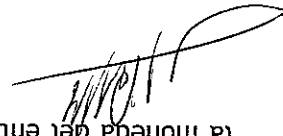
2.3. Pronunciamientos contables y su aplicación.

- Las siguientes nuevas Normas e Interpretaciones han sido adoptadas en estos estados financieros:

La aplicación de estas normas no ha tenido un impacto significativo en los montos reportados en estos estados financieros, sin embargo, podrían afectar la contabilización de futuras transacciones o acuerdos.

2.4. Moneda funcional y de presentación.

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 la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera clasificado, los saldos se clasifican en función de su vencimiento, 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 período.

2.6. Efectivo y equivalente de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo el efectivo en caja y bancos sin restricciones e inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

El efectivo y sus equivalentes se mantienen con Instituciones Financieras Solidas, en el caso de AIRPORTVANS S.A. nuestro dinero se encuentra en el Banco del Guayaquil, uno de los Bancos más sólidos del país.

Los bancos se concilian mensualmente.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como obligaciones financieras en el pasivo corriente.

2.7. Activos financieros. NIC 32-39 NIF 7

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 32 y 39 "Instrumentos Financieros - Presentación y Reconocimiento y Medición" son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, pero como la empresa todavía no presenta ingresos por ventas de servicios turísticos por movilización, no existe movimiento financiero en estas cuentas.

2.8. Inventarios. NIC 2

Actualmente la empresa no tiene inventario alguno.

2.9. Activos por impuestos corrientes.



Corresponden principalmente a: anticipo de impuesto a la renta, crédito tributario (I.V.A.) retenciones en la fuente y anticipo de impuesto a la renta efectuada por sus clientes; las cuales, se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

2.10. Propiedad, planta y equipos. NIC 16

Se denomina propiedad, planta y equipos a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumple con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un periodo.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.

El costo inicial de propiedad, planta y equipos representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, impacto ambiental, retiro y rehabilitación de la ubicación (si los hubiere).

La propiedad, planta y equipos se contabilizan a su costo de compra menos la depreciación.

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipos comprende:

- a. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de



deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
b. Al aplicar la NIC 16 la medición de los activos fijos esta en base al costo de reposición.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedad, planta y equipos.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta (si es necesario) en cada cierre del período contable, de tal forma que se mantenga la vida útil y posible valor residual acordados con el valor de los activos a esa fecha.

A criterio de la Administración de la Compañía, aquellos bienes de propiedad planta y equipo que no van a ser transferidos o vendidos no están sujetos a un valor de rescate; por lo cual, no es necesario establecer valor residual.

Anualmente se revisará el importe en libros de la propiedad, planta y equipos, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe ser reconocido, o en su caso, revertirá, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos".

En el año 2013, Transporte Turístico Airportvans S.A., adquiriere 2 camionetas HYUNDAI del año 2006 y 2010 para utilizarlas en la prestación de servicios de transporte turístico en todo el territorio nacional, a partir del momento que puedan ser calificadas por la Agencia Nacional de Tránsito para que circulen en el año 2013 y por fin la empresa pueda iniciar sus actividades de transporte turístico, pero en este año no se aprueba su circulación, pero para el año 2014 se espera completar el trámite para obtener el permiso de operación para que las dos furgonetas adquiridas a crédito en el año 2013 puedan circular.

2.11. Cuentas por pagar, comerciales y otras cuentas por pagar. NIC 32, 39 Y 7

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje



importante de las compras realizadas.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Los Pagos a Proveedores se realizará los días viernes de 15:00 a 17:00 nuestros proveedores deberán tener el sello respectivo para el pago.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar de servicios especializados en contabilidad y los pagos por trámites para obtener el permiso de operación.

2.12. Beneficios a los empleados. Nic 19

No existe valor alguno por concepto de la Nómina debido a que los accionistas de la Directiva, así como el Presidente y Gerente General, no cobran valor alguno por sus servicios.

2.13. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos. NIC 12

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta para el año 2013 ascienden a 23%

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada periodo contable. Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2012; 23% para el año 2011 y 24% para el año 2010.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera. El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto en activos como



pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

2.14. Capital suscrito.

Las acciones ordinarias se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

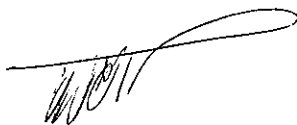
2.15. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar generada por los servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- b. sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- c. el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- d. los costos incurridos en la transacción y los costos hasta completarla puedan ser medidos con fiabilidad.

2.16. Gastos de administración.

Los gastos de administración corresponden a honorarios por servicios especializados en contabilidad y los pagos por trámites para obtener el permiso de operación.



AIRPORTVANS S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EMPRESA AIRPORTVANS S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

ACTIVOS NOTAS AL 31-12-12 AL 31-12-2013

Activos Corrientes:

Fondos Disponibles 1 757.79 1,514.81

Inversiones No Privativas

Inversiones Privativas

(Provisión para incobrables)

Documentos por cobrar

Intereses por cobrar Inversiones Privativas

Inventarios

Cuentas por cobrar varias

Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar

Total Activos corrientes

Activos No Corrientes:

Propiedad y equipo

(Depreciación acumulada)

Gastos Diferidos

(Amortización acumulada)

Otros Activos

Inversiones permanentes

Total Activos no corrientes

TOTAL ACTIVOS

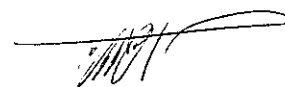
757.79 57,514.81

PASIVOS

Pasivos Corrientes:



Sobregiros bancarios	-	-	-	-
Obligaciones patronales	-	-	-	-
Proveedores	3	505.16	-	-
Intereses por pagar	-	-	-	-
Anticipos de clientes	-	-	-	-
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	4	603.42	1,495.27	-
15% Participación trabajadores	-	-	-	-
Impuesto a la renta	-	-	-	-
Total Pasivos no Corrientes:		603.42	2,000.43	-
Otros Pasivos	5	56,000.00	-	-
Cesantía	-	-	-	-
Reserva de reparaciones mayores	-	-	-	-
Total Pasivos No Corrientes		-	56,000.00	-
TOTAL PASIVOS		603.42	58,000.43	
PATRIMONIO				
Capital pagado		1,400.00	1,400.00	
Utilidades (pérdidas) retenidas		(1,008.77)	(1,245.63)	
Utilidad (pérdida) del ejercicio		(236.86)	(639.99)	
TOTAL PATRIMONIO		154.37	(485.62)	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		757.79	57,514.81	



AIRPORTVANS S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

TRANSPORTE TURISTICO AIRPORTVANS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE
2013

(EN USD DOLARES)

INGRESOS:

APORTACIONES	970.00
--------------	--------

INTERES GANADO	-
----------------	---

TOTAL INGRESOS	970.00
----------------	--------

COSTO DE VENTA	-
----------------	---

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	970.00
--------------------------	--------

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	(1,602.79)
----------------------------------	------------

GASTO FINANCIERO	(7.20)
------------------	--------

UTILIDAD EN VENTA DE INTANGIBLES	-
----------------------------------	---

EXCEDENTE DEL EJERCICIO	(639.99)
-------------------------	----------

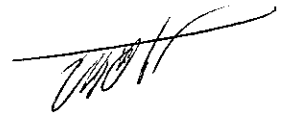
15% PARTICIPACION	-
-------------------	---

IMPUESTO A LA RENTA	-
---------------------	---

EXCEDENTE DEL EJERCICIO	(639.99)
-------------------------	----------

OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-
-----------------------------	---

EXCEDENTE DEL EJERCICIO	(639.99)
-------------------------	----------



EXPLICACION A LAS NOTAS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

BANCO DE GUAYAQUIL	2.056.48
Total	2.956.48

El saldo de la cuenta del Banco de Guayaquil presenta este valor al 31 de diciembre de 2013, luego de la conciliación bancaria. Los depósitos provienen solamente de aportaciones de los accionistas.

2. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DETALLES	COSTO	DEPRECIACION	VALOR NETO
Vehículos	56.000,00		56.000,00
Total	56.000,00		56.000,00

En el año 2013, Transporte Turístico Airportvans S.A., adquiere 2 camionetas HYUNDAI del año 2006 y 2010 para utilizarlas en la prestación de servicios de transporte turístico en todo el territorio nacional, a partir del momento que puedan ser calificadas por la Agencia Nacional de Tránsito para que circulen en el año 2013 pero en este año no se aprueba su circulación, por lo que no se calculó la depreciación.

3. PROVEEDORES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

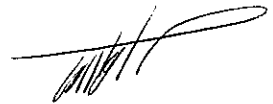
PROVEEDOR

SALDO

BELEN PAZMINO ROJAS 505.16

505,16

SUMAN



Corresponde a los servicios técnicos prestados en Contabilidad durante el año 2013.

4. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

OBLIGACIONES FISCALES	222.73
ACCIONISTAS POR PAGAR	572.54
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	700.00
Total	1.495.27

Las obligaciones fiscales corresponden a retenciones del IVA y de impuesto a la renta a ser canceladas en enero de 2014.

El valor de \$572,54 representa el pago de servicios realizados por Ernesto Clavón Espinosa y que la empresa AIRPORTVANS S.A. debe reponer en los primeros meses del siguiente año.

En otras cuentas por pagar se encuentran registrados los depósitos realizados en el Banco Guayaquil cuyo origen se desconoce.

5. OTROS PASIVOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

UNAUCHO SALAZAR JOSE ADOLFO	36.000.00
QUINTO SILVA MILTON RAUL	20.000.00
Total	56.000.00

Corresponde a la deuda contratada con los señores Unaucho y Quinto por la adquisición de las dos camionetas para transporte turístico de la empresa, pero que desgraciadamente no han podido circular debido a que en el año 2013 la Agencia Nacional de Tránsito no aprueba su calificación; estas dos adquisiciones están amparadas con los respectivos contratos de compra-venta con reserva de dominio.

