MEDTRAVEL ECUADOR CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

MEDTRAVEL ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre 2012

<u>ACTIVO</u>		
ACTIVO CORRIENTE		305,426.55
EFFECTIVO (Caja) Y EQUIVALENTES (Bancos)	9,654.86	
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS LOCALES	50.00	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	2,569.65	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS	289,223.60	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	3,928.44	
(-) PROVISION/DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	(144,611.80)	
ACTIVOS FIJOS		727,533.14
TERRENOS	292,800.00	
INSTALACIONES/EDIFICIOS	420,839.42	
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	20,845.63	
VEHICULO, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MOVIL	34,000.00	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(40,951.91)	
ACTIVOS INTANGIBLES		180.62
GASTOS DE CONSTITUCION	527.72	
(-) AMORTIZACION ACUMULADA INTANGIBLES	(347.10)	
TOTAL ACTIVOS	-	888,528.51

MEDTRAVEL ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Del 01 de enero 2012 al 31 de diciembre 2012

<u>PASIVOS</u>		
PASIVO CORRIENTE		60,234.44
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A RELACIONADOS LOCALES	50,380.97	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS	8,183.55	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A RELACIONADOS LOCALES	1,669.92	
NO CORRIENTES		515,192.21
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LOCALES	515,192.21	
TOTAL PASIVOS		575,426.65
<u>PATRIMONIO</u>		
CAPITAL SOCIAL	400.00	
APORTE FUTURA CAPITALIZACIONES	953,250.00	
(-) PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	(157,470.78)	
RESULTADOS ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ	(285,270.51)	
(-) PERDIDA DEL EJERCICIO	(197,806.85)	
TOTAL PATRIMONIO NETO		313,101.86
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	-	888,528.51

CONTADOR GENERAL
C.B.A. PAUL VACA
REG.No 17-01526

MEDTRAVEL ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
Del 01 de enero 2012 al 31 de
diciembre 2012

INGRESOS		
OPERACIONALES		
		2,569.65
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% IVA	-	
OTRAS RENTAS GRAVADAS	2,569.65	
NO OPERACIONALES		
		-
INGRESO COMO REEMBOLSO (INFORMATIVO)	-	
TOTAL INGRESOS		2,569.65
COSTOS Y GASTOS		
GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRATIVOS		
		55,764.70
SUELDOS Y SALARIOS	5,026.58	
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO GRAVAN IESS	589.21	
APOORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	610.72	
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	597.88	
ARRENDAMIENTO INMUEBLES	-	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	33.60	

DEPRECIACION NO ACELERADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	40,951.91	
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	144,611.80	
SERVICIOS PUBLICOS	89.38	
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	7,865.42	
TOTAL COSTOS Y GASTOS		55,764.70
PERDIDA DEL EJERCICIO		(197,806.85)

CONTADOR GENERAL
C.B.A. PAUL VACA
REG.No 17-01526

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

1.- OPERACIONES

La Compañía se constituyó en la Republica del Ecuador con domicilio principal en la ciudad de Quito. Su principal objeto social es la venta de boletos aereos.

2.- PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de cumplimiento

Los Estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros de MEDTRAVEL ECUADORCIA LTDA.. al 31 de diciembre del 2011, los cuales fueron emitidos por la Compañía con fecha 01 de marzo del 2012, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, en

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

lo relacionado a la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero del 2012. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de MEDTRAVEL ECUADORCIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2012, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

Los Estados Financieros de MEDTRAVEL ECUADORCIA. LTDA. Comprenden el Estado de Situación Financiera al 01 de enero de 2011 (fecha de transición), 31 de diciembre de 2011 y 31 de diciembre del 2012, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre 2012 y 2011.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), autorizadas por la Superintendencia de Compañías, según Resoluciones No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 y con la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2010 y disposiciones legales establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia, impositiva.

3. Efectivo (Caja), Bancos.

La Compañía al término del año gravable 2012 presenta un saldo de \$. 9.654,86,

4. Cuentas y Documentos por cobrar clientes – corrientes.

Las cuentas por cobrar tienen un promedio de cobro de 60 días, las cuales suman \$.2.569,65. Esta cartera corresponde a boletos que se deben cobrar de clientes a crédito. Además se tiene el valor de cobrar de \$ 144.611,80, el que corresponde a la empresa relacionada.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

5. Propiedades, Planta y Equipo.

Un resumen de Propiedades, Planta y Equipo, es como sigue:

Terrenos	292.800
Instalaciones	420.839
Vehículo	34.000
Equipo de Computación	20.845

Cabe resaltar que se dieron de baja los valores de Muebles y Enseres los cuales corresponden legalmente a la empresa relacionada y se los usa como parte del convenio de las partes. Por error en estados financieros anteriores se los estaba poniendo como activo propio.

6. Cuentas y Documentos por pagar proveedores – corrientes.

Las Cuentas por pagar proveedores ascienden a un valor de \$. 58.564, los mismos que varían en su crédito de 30 hasta 110 días promedio. Corresponden básicamente a los pagos pendientes de aerolíneas.

7. Obligaciones con instituciones financieras.

Corresponde a un préstamo otorgado por CFN por un monto de \$530.000.

8. Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS)

La Superintendencia de Compañías dispone que las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia para el registro, preparación y presentación de los Estados Financieros. Según resolución No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009. De acuerdo con este cronograma **MEDTRAVEL ECUADORCIA. LTDA.** Utilizará las NIIF a partir del 01 de enero del 2012, siendo el 01 de enero del 2011, su fecha de transición.

Hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero de 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

La aplicación de NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2011:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

- . Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- . Incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral; y,
- . Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

Entre otras Normas Internaciones de Información Financieras la compañía aplico:

NIC - 1	Presentación de estados financieros
NIC - 7	Flujos de efectivo
NIC - 8	Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores.
NIC - 12	Impuestos sobre las ganancias.
NIC - 16	Propiedad planta y equipo.
NIIF - 1	Adopción por primera vez.
NIIF - 7	Instrumentos financieros.

Para la presentación y preparación de los estados financieros, se utilizaron y se aplicaron excepciones obligatorias y exenciones optativas según se establece en la NIIF 1.

8.1 Conciliación entre NIIF y principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador

Las conciliaciones que se presentan a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF sobre la situación financiera, resultado integral y flujos de efectivo previamente informados de **MEDTRAVEL ECUADORCIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

9. Estimaciones contables

La preparación y presentación de los estados financiero de acuerdo a las Normas NIIF,, requieren que la administración registre estimaciones y supuestos que afectan a los saldos reportados de activos y pasivos. Los resultados actuales pueden diferir de aquellas estimaciones. Tal como lo exige la NIIF 1, estas políticas han sido determinadas según su vigencia al 31 de diciembre del 2012, aplicadas uniformemente en los periodos presentados. Los estados financieros no consolidados de resultados integrales de cambios en el patrimonio y de flujos en efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2011 y 2010 han sido preparados de acuerdo a las NIIFS.

9.1 Flujos de efectivo

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la Compañía registra todos sus documentos de mayor liquidez adquiridos y con vencimientos de hasta tres meses, como equivalente de efectivo.

10. PATRIMONIO

10.1 Capital.

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de **MEDTRAVEL ECUADOR CIA. LTDA**, está integrado por USD 400.00, participaciones ordinarias y nominativas, negociables por un valor de USD \$ 1.00 cada una a valor nominal unitario.

10.2 Aportes para Futuras capitalizaciones.

En esta cuenta con saldo de \$953.250, al 31 de diciembre 2012, se direccionaron parte de los valores que uno de los accionistas inyectó como inversión de apertura, y principalmente las Obras en construcción

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

de la Casa de Retiro medicinal, las cuales se tomó la decisión de capitalizarlas para mejorar la solidez de la empresa, además de la participación en procesos de calificación. Actualmente la compañía se encuentra en el proceso legal del aumento de capital

11. SITUACIÓN TRIBUTARIA

11.1 Código Orgánico de la Producción.

En diciembre del 2010, del Registro Oficial No. 351 del código Orgánico de la Producción, comercio e Inversiones se incluye entre otros aspectos tributarios:

- ✓ La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa del Impuesto a la Renta para sociedades, es así, 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013 .

- ✓ Exoneración de Retención en fuente de Impuesto a la Renta en pago de intereses de créditos externos emitidos por Instituciones Financieras.

- ✓ Reducción progresiva del porcentaje de Retención en la fuente de Impuestos a la Renta en pagos al exterior, conforme la tarifa de impuesto a la Renta para sociedades .

- ✓ La exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por Instituciones Financieras destinados al financiamiento de inversiones según el código de la producción.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

11.2 Ley de Fomento ambiental y optimización de los ingresos del Estado.

En noviembre 24 del 2011 del Registro Oficial No. 583 del Suplemento de la Ley de Fomento ambiental y optimización de los Ingresos del Estado entre otros aspectos tributarios:

- ✓ El impuesto a la salida de divisas (ISD) se incremento del 2% al 5% , puede ser utilizado como crédito tributario del Impuesto a la Renta.

11.3 Intervención Tributaria.

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

12. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de preparación del presente informe , no se han producido eventos, que en opinión de la Gerencia, y administración deban ser revelados o podrían tener un efecto importante en los Estados financieros adjuntos.

----- X -----