

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012

Operaciones

Guidestinations Cía. Ltda., es una compañía que se constituyó mediante Escritura Pública otorgada el 25 de Agosto de 2009, en la notaría cuadragésima del cantón Quito del Dr. Oswaldo Mejía Espinoza. Está inscrita el 26 de octubre de 2009, bajo el número 3501 del Registro Mercantil del Cantón Quito. Su actividad principal es la operación de turismo receptivo y turismo emisor.

Criterios Contables Aplicados

- a. **Periodo Contable:** Los estados financieros corresponden al periodo terminado el 31 de diciembre de 2012.
- b. **Políticas Contables:** La contabilidad es llevada por el sistema de partida doble, en idioma castellano. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012, han sido preparados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y considerando las disposiciones y otras normas legales o reglamentarias de carácter tributario. Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera las cuales requieren 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.
- c. **Caja y Bancos:** Se encuentran registrados a su valor nominal y representa el efectivo disponible y saldos en bancos a corto plazo altamente líquidos.
- d. **Participación laboral:** Según leyes laborales de la República del Ecuador, la compañía distribuye entre sus trabajadores el 15% de sus utilidades antes del pago del impuesto a la renta.
- e. **Impuesto a la Renta:** De conformidad con lo que dispone el Código de la Producción, Comercio e Inversiones, la tarifa de impuesto a la renta de sociedades para el año 2012 será de 23% sobre la base imponible.
- f. **Reconocimiento de Ventas:** Las ventas se reconocen en el momento de la emisión y entrega de las facturas por las transferencias de servicios a los clientes.
- g. **Gastos de Administración:** Se registran al valor de adquisición de insumos o servicios debidamente documentado e incurrido en relación a las necesidades y giro ordinario del negocio.

Cuentas por Cobrar

Los resúmenes de cuentas por cobrar al 31 de Diciembre son como sigue

	2011	2012
Clientes	2.939	0
Otras cuentas por cobrar	0	0
Total	2.939	0

Activos por impuestos

Los resúmenes de los activos por impuestos 31 de diciembre son como sigue:

	2011	2012
Crédito tributario a favor IVA	0	0
Crédito tributario a favor Renta	145	0
Total	145	0

Pasivos financieros

Los movimientos de pasivos financieros al 31 de diciembre son como sigue:

	2011	2012
Proveedores	0	0
Otras obligaciones	950	0
Saldo a fin de año	950	0

Impuesto a la renta

Cálculo del impuesto a la renta al 31 de diciembre

	2011	2012
Utilidad del ejercicio antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	2.684	0
Base tributaria	2.281	0
Tasa impositiva	24%	0
Impuesto a la Renta causado	547	0

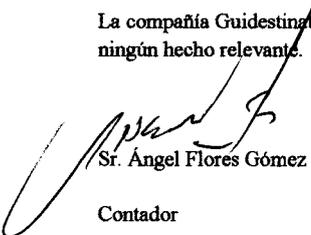
1. Costos Gastos por naturaleza

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

<u>Tipo de gasto</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Honorarios a Profesionales	210	
Arriendos de bienes inmuebles	2.320	1.740
Transporte	2.800	
Servicios Públicos	689	
Servicios de terceros	2.411	
Suministros y materiales	104	
	<u>8.534</u>	<u>1.740</u>

Compromisos Importantes

La compañía Guidestinations Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2012 no mantiene ningún compromiso importante, ni se ha producido ningún hecho relevante.


Sr. Ángel Flores Gómez

Contador

Reg. 09644