

IRMA´S TOURS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- **IRMA´S TOURS CIA. LTDA.-** La Compañía fue constituida mediante escritura pública el 08 de Noviembre de 1993, constituyéndose como una Compañía de Responsabilidad Limitada con un capital social de seiscientos cuarenta dólares, con una duración de cincuenta años, pudiendo ampliarse o restringirse este plazo, siendo su actividad principal el cultivo de caña de azúcar.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

- **Bases de presentación.-**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's.

- **Marco legal aplicable.-**

Las actividades y operaciones de la Compañía se rigen por las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por Superintendencia de Compañías.

- **Moneda de presentación.-**

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

- **Gobierno.-**

La Junta General de Socios es el máximo organismo de la compañía y tiene poderes para resolver todos los asuntos relativos a los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue convenientes en su defensa; mientras que la administración es responsabilidad del Gerente, quien ejerce la representación judicial y extrajudicial de la empresa.

- **Ingresos.-**

Corresponden a ingresos obtenidos por la venta de tickets aéreos, tours nacionales e internacionales, asesoría de visas.

- **Reconocimiento de costos y gastos.-**

Son registrados por el método del devengado, por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período, independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos.

- **Provisión para jubilación patronal y desahucio.-**

Son registrados de conformidad con el estudio actuarial anual.

IRMA ´S TOURS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

■ **Participación a trabajadores.-**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía tiene que distribuir entre sus trabajadores el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

■ **Impuesto a la renta.-**

La Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 37), establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% (año 2013) para sociedades.

■ **Reserva Legal.-**

La Ley de Compañías requiere que al menos el 5% de la utilidad líquida de cada ejercicio económico, se destine al fondo de reserva legal hasta que alcance el 20% del Capital Social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para futuros aumentos de capital.

■ **Propiedad, Planta y Equipos.-**

Están registrados al costo de adquisición y son depreciados de acuerdo con el método de línea recta. Tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

| <u>Activos</u> | <u>Tasas</u> |
|------------------------|---------------------|
| Muebles y enseres | 10% |
| Equipos de Computación | 33% |

El mantenimiento de los activos es registrado con cargo a resultados del período, siempre y cuando no alarguen la vida útil de los activos.

2.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013, esta compuesto por la cuentas de Caja y Bancos:

| | |
|--------------|------------------|
| Caja | 0.00 |
| Bancos | 24.631,87 |
| Total | 24.631,87 |

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2013, esta conformado por las siguientes cuentas:

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| Cientes | 32.957,83 |
| Provisión para cuenta incobrables | 0.00 |
| Total | 32.957,83 |

IRMA'S TOURS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

4.- IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2013, esta conformado por las siguientes cuentas:

| | |
|---------------------------------|-----------------|
| Iva en compras y retenciones | 3.084,61 |
| Crédito Tributario por la Renta | 2.854,63 |
| TOTAL: | 5.939,24 |

- El crédito tributario de la renta, son retenciones que nos realizan los clientes en las facturas de ventas y va a servir para cancelar el impuesto causado por el ejercicio 2013.
- El iva en compras será devengado mensualmente y cruzado con iva en ventas en los próximos meses.

5.- PROVEEDORES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 está conformado por las siguientes cuentas:

| | |
|--------------------|-----------------|
| Proveedores varios | 1.127,62 |
| TOTAL: | 1.127,62 |

- Los \$1.127,62 dólares que están pendientes de pago a distintos proveedores que nos han prestado servicio por el año 2013.

6.- OTRAS OBLIGACIONES.-

Al 31 de diciembre del 2013 están conformadas por las siguientes cuentas:

| | |
|--|-----------------|
| Sueldos por pagar | 2.623,86 |
| Obligaciones con el I.E.S.S. | 861,93 |
| Obligaciones Fiscales | 833,56 |
| Impuesto a la Renta | 556,62 |
| Provisiones para XIII, XIV, Vacaciones | 1.957,07 |
| TOTAL: | 6.833,04 |

Están representados principalmente por la provisión para el Impuesto a la Renta por el ejercicio 2013, planillas de aportes, rol de pagos, retenciones en la fuente a proveedores por el mes de diciembre del 2013.

7.- PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS.-

Al 31 de diciembre del 2013, el movimiento de esta cuenta, es como sigue:

| | Jubilación patronal | Bonificación Desahucio | Total |
|-------------------------------------|------------------------|---------------------------|------------------|
| Saldo enero 1, 2012 | 11.039,84 | 1.581,45 | 12.621,29 |
| Provisiones año 2013 | 5.846,70 | 781,46 | 6.628,16 |
| Saldo diciembre 31, 2013 | 16.886,54 | 2.362,91 | 19.249,45 |

IRMA'S TOURS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Al 31 de diciembre del 2013, las obligaciones provenientes de los planes de beneficio de jubilación y desahucio no mantienen financiamiento específico, consecuentemente estos planes no disponen de activo.

8.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2013, el capital social de la compañía está constituido por 640 participaciones de US\$ 1,00 cada una, descompuesto de la siguiente manera:

| SOCIOS | CAPITAL | % |
|-------------------------|----------------|-------------|
| Irma Ugalde Noritz | 544,00 | 85% |
| Claudia Coellar Ugalde | 32,00 | 5% |
| Leonardo Coellar Ugalde | 64,00 | 10% |
| TOTAL: | 640,00 | 100% |

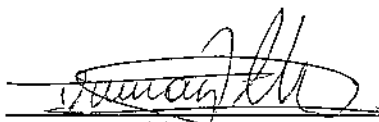
9.- IMPUESTO A LA RENTA.-

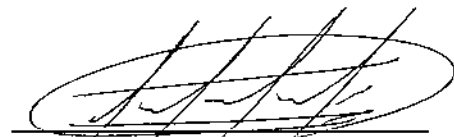
Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2013, fue determinado como sigue:

| | |
|--|---------------|
| Resultado del Ejercicio | -68,79 |
| (-) 15% Participación de Empleados | 0.00 |
| (=) Utilidad después de participación de empleados | -68,79 |
| (+) Gastos no deducibles | 1.121,08 |
| (-) Amortización pérdidas tributarias | 0.00 |
| (=) Base Imponible para el impuesto a la renta | 1.052,29 |
| (-) Impuesto a la renta | 556,62 |

10.- DETERMINACION TRIBUTARIA.-

Durante los últimos años, hasta la fecha de conclusión de estas notas, el Servicio de Rentas Internas no ha realizado revisión tributaria a la compañía. Consecuentemente, no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.


 Irma Ugalde Noritz
 GERENTE


 Juan Carlos Vintimilla
 CONTADOR