

AVENTURA TOURS VANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- **AVENTURA TOURS VANS S.A.-** La Compañía fue constituida mediante escritura pública el 12 de Mayo de 2004, constituyéndose como una Compañía de sociedad anónima con un capital social de ochocientos dólares, con una duración de cincuenta años, pudiendo ampliarse o restringirse este plazo, siendo su actividad principal el transporte turístico de pasajeros nacionales e internacionales.

El 23 de Noviembre del 2005 se realiza un aumento de capital por el valor de mil doscientos dólares, mediante escritura pública realizada en la notaría tercera del cantón Cuenca.

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 el transporte terrestre turístico de pasajeros nacionales y extranjeros.

- **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.

AVENTURA TOURS VANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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

Son registrados de conformidad con el estudio actuarial anual.

■ **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 10% 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. Manteniendo un valor residual del 20% del valor. Tomando como base la vida útil estimada. 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%
Vehículos	10%

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, está compuesto por las cuentas de Caja y Bancos.

Caja	0.00
Bancos	-2.447,21
Total	2.447,21

Cuyo sobregiro será cubierto con depósitos realizados a comienzo de Enero del año siguiente.

AVENTURA TOURS VANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

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

Clientes	6.725,80
Provisión para cuenta incobrables	0,00
Total	6.725,80

Cuyo valor será cancelado por nuestros clientes durante el comienzo del año siguiente ya que constituyen servicios prestados al final del año 2013.

4.- IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS

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

Crédito Tributario por la Renta	1.517,94
TOTAL:	1.517,94

- 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.

5.- PROVEEDORES POR PAGAR

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

Proveedores varios	89.945,06
TOTAL:	89.945,06

- Un valor de \$78.845,81 dólares que están pendientes de pago a Ecuayutong S.A. proveedor debido a la adquisición de la unidad de transporte ingresada en la compañía en el mes de Noviembre del 2013.

6.- OTRAS OBLIGACIONES.-

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

Obligaciones Fiscales	2.047,09
Impuesto a la Renta	2.854,78
Provisiones para XIII, XIV, Vacaciones	555,54
TOTAL:	5.457,41

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

AVENTURA TOURS VANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 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	1330.04	368.65	1698.69
Provisiones año 2013	270.93	133.64	404.57
Saldo diciembre 31, 2013	1600.97	502.29	2103.26

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 2000 acciones de US\$ 50,00 cada una, descompuesto de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	%
BUENO LUCERO MARIA LETICIA	50	2.5%
CARPIO MALDONADO NELLY SUSNANA	200	10%
CASTILLO FERNANDEZ DANNY OMAR	50	2.5%
FAJARDO CARPIO JANETH MARITZA	50	2.5%
FAJARDO CARPIO RUBEN MAURICIO	50	2.5%
FAJARDO JARA ALBERTO MANUEL	50	2.5%
FAJARDO JARA RUBEN ALEJANDRO	1100	55%
GONZALEZ URGILES MANUEL ANTONIO	50	2.5%
MEDINA CRIOLLO GALO VICENTE	50	2.5%
MOROCHO MOROCHO BLANCA OLIVA	50	2.5%
ORELLANA MOGROVEJO NESTOR CLAUDIO	50	2.5%
ORTIZ ORELLANA JAIME EDUARDO	50	2.5%
ORTIZ ZEAS JUAN CARLOS	50	2.5%
RODRIGUEZ PERALTA JORGE WASHINGTON	50	2.5%
SANANGO PAGUAY EFRAIN	50	2.5%
SORIA LUDISACA CHISTIAN PATRICIO	50	2.5%
TOTAL:	2.000,00	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:

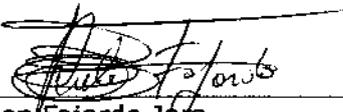
Resultado del Ejercicio	125.58
(-) 15% Participación de Empleados	0.00
(=) Utilidad después de participación de empleados	125.58

AVENTURA TOURS VANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

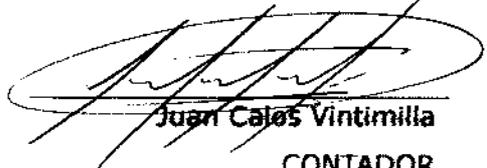
(+)	Gastos no deducibles	12.850,68
(-)	Amortización pérdidas tributarias	0,00
(=)	Base Imponible para el impuesto a la renta	12.725,10
(-)	Impuesto a la renta	2.854,78

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.



Ruben Fajardo Jara
GERENTE



Juan Carlos Vintimilla
CONTADOR