

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información general

AESLIT CIA. LTDA. Es una Empresa de Responsabilidad Limitada, de Expediente **35499**, radicada en el Ecuador, con domicilio ubicado en la Ciudad de Manta, en la **CALLE 13 ENTRE AV. 7 Y AV. 8 EDIFICIO LUIZAM PLANTA BAJA** Su actividad principal es la **ESTUDIO Y PLANIFICACION DEL RECURSO RECREATIVO Y TURISTICO EN LOS SISTEMAS ECOLOGICOS NATURALES.**

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la norma internacional de información financiera emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB).

Este año 2012 representa el primer año de presentación de la información financiera de acuerdo con las normas internacionales de información financiera, por lo que el periodo de transición cubre desde enero a diciembre del 2011.

3. Marco legal del proceso de adopción NIIF

Con resolución no. 06.q.ici.004 de 21 de agosto del 2006 la superintendencia de compañía adopto las normas internacionales de información financiera NIFF y determino que obligatoriamente las apliquen todas las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia, a partir del ejercicio económico 2009, disposición que fue ratificada el 3 de julio de 2008 con resolución no. Adm 08199.

Posteriormente esta superintendencia dicto la resolución no.08.g.dsc.010 de 29 de noviembre de 2008, en la cual introdujo un cronograma de aplicación obligatoria de las normas internacionales de información financiera NIIF. Y también de acuerdo al art. 39 del reglamento a la ley de régimen tributario interno.

De acuerdo con la resolución mencionada la empresa ha sido clasificada dentro del grupo tres que corresponde a compañías limitada con activos menores a los 4'000.000 de USD. Por lo que el periodo de transición es del año 2011.

4. Moneda funcional

Los estados financieros serán expresados en dólares americanos (USD). Que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

Las transacciones en una divisa distinta de la moneda funcional de una sociedad se consideran transacciones en "moneda extranjera" de acuerdo con lo establecido en la NIC 21 efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera, y se contabilizan en su moneda funcional al tipo de cambio vigente en la fecha de la operación.

Al cierre de cada ejercicio los saldos de balance de las partidas monetarias en moneda extranjera se valoran al tipo de cambio vigente a dicha fecha y las diferencias de cambio que surgen de tal valoración se registran en la cuenta de resultados del periodo en que se producen.

En el caso de ser necesario presentar estados financieros en una moneda distinta a la funcional, se efectuará de conformidad con esta norma, con el siguiente procedimiento:

Activos y pasivos a las tasas de cambio vigentes a la fecha de cada estado de situación financiera, y los ingresos y gastos a la tasa de cambio promedio vigente durante cada período presentado, es decir, las cifras comparativas de los estados de situación financiera y de los estados de resultados integrales.

5. Anexos

ANEXO 1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición

CAJA		50.00
CAJA CHICA	50.00	
BANCOS		28,133.61
BANCO DEL PACIFICO Cta. 5300657	855.60	
BANCO INTERNACIONAL CTA.7000041731	27,278.01	

ANEXO 2 Activos Financieros

Incluye cuentas por cobrar a clientes y a personal relacionado con la compañía

ANTICIPO EMPLEADOS		6,206.43
LOPEZ VERA GABRIEL	450.00	
CEDENO MOREIRA IRENE	1,900.00	
RIVERA PILLASAGUA KARINA	160.99	
VASQUEZ SOLORZANO JOSE LUIS	253.84	
ZAMBRANO VASQUEZ PAMELA CAROLINA	3,441.60	
IMPUESTOS SRI		4,532.11
RETENCION FUENTE 2012	2,777.23	
12% IVA COMPRAS	1,431.11	
CREDITO TRIBUTARIO IVA	323.77	
CUENTAS POR COBRAR-CLIENTES		205,681.77
MANABI TRAVEL S.A.	5,691.80	
ENERGY & PALMA. ENERGYPALMA S.A.	422.34	
FERNANDEZ DE CORDOVA Y ASOCIADOS	410.72	
CONSERVERA TROPICAL	745.98	
CEIPA	260.44	
TECOPESCA C.A.	160.22	
CARLOS NAVARRETE	187.00	
TECNIGRUAS S.A.	2,792.52	
HOTEL CABANAS BALANDRA S.A.	68.00	
HUPIVE S.A.	2,016.96	
COLONIAL MARINE SERVICE S.A.	1,477.57	
H.D.P. REPRESENTACIONES S.A.	21.28	
TUNIDOS DEL PACIFICO S.A.	5,825.33	
IBEROPESCA	2,938.97	
OCEAN OIL S.A.	9,033.04	
IDEAL CIA. LTDA.	364.60	
CLIENTES VARIOS	25,964.14	
ATUNEC	65.58	
FRIGOLAB CIA. LTDA.	533.40	
PESCADEGFER CIA. LTDA.	4,173.12	
PANIFICADORA INDUSTRIAL CIA. LTDA.	71.18	
HARDEPEX CIA. LTDA.	345.00	
GEOPAXI S.A.	1,641.56	
SEAFMAN S.A.	104.92	
ASISERVY S.A.	1,463.88	
RICOMARSA S.A.	14,397.45	
CLIENTES VARIOS 2007	422.18	
PROPEMAR	128.44	
TIDE	6,349.13	
PETROLIDER S.A.	87.50	
MARDEX S.A.	1,736.17	
PESDEL S.A.	2,252.93	
CLIENTES VARIOS 2008	709.20	
CARRILLO SUSANA	4,485.70	
MOREIRA MARIA JOSE	1,637.07	
GONDI S.A.	1,017.18	
AGROL S.A.	509.72	
LA FABRIL S.A.	3,331.62	
JOSE PALADINES	14,075.31	
CONSERVAS ISABEL	87,761.62	
BSP CUENTAS POR COBRAR		-35.80
NOTAS DE CREDITO/DEBITO	-35.80	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		6,155.41
CUENTAS INCOBRABLES	-6,155.41	

Son cuentas que revelan riesgo de incobrabilidad por lo que se debe provisionar esos montos incobrables

ANEXO 3 Propiedad Planta y Equipo

ACTIVO DEPRECIABLE		25,252.86
MUEBLES Y ENSERES	6,800.78	
EQUIPO DE OFICINA	2,858.94	
EQUIPOS DE COMPUTACION	15,593.14	
DEPRECIACION ACUMULADA		-22,109.03
MUEBLES & ENSERES	-5,749.84	
EQUIPO DE OFICINA	-1,417.78	
EQUIPOS DE COMPUTACION	-14,941.41	

ANEXO 4 Gastos Diferidos

GASTOS DIFERIDOS		22,500.68
NARCISA VASQUEZ V.	12,188.40	
JORGE CEDEÑO P.	10,312.28	

ANEXO 5 Pasivo

CUENTAS POR PAGAR		33,377.43
RETENCION EN LA FUENTE	263.49	
I.V.A 12% VENTAS	998.37	
RET. IVA 30-70-100%	779.52	
NARCISA VASQUEZ	2,476.71	
LOOR MERA RENE FABRICIO	4,522.11	
PROMOCIONES LUJOR	14.76	
REEMBOLSO POR PAGAR	8,907.39	
DREAM TRAVEL	-180.00	
SEGURVIAJES MAPFRE	138.00	
ZAMBRANO VERA ALFREDO ANTONIO	13,721.08	
CEDEÑO ZAMBRANO RUBEN DARIO	840.00	
GALAPAGOS TRAILS	896.00	
LINEAS AEREAS		121,757.73
CUENTAS POR PAGAR LINEAS AEREAS		121,757.73
AMERICAN AIRLINES	22,381.99	
AVIANCA	4,919.13	
ICARO	642.32	
TAME (NACIONAL)	3,549.99	
IBERIA	12,768.93	
KLM	-5.49	
LANUHILE	04.20	
LANECUADOR	24,225.95	
UNITED AIRLINES	112.00	
COPA	17,252.97	
AEROGAL	3,211.15	
DELTA AIRLINES INC	3,568.91	
AIR COMET S.A.	1,022.88	
TACA PERU	-7.42	
TAME (INTERNACIONAL)	2,691.36	
AIR PACIFIC	25,358.80	
ACREEDORES		33,322.05
IESS POR PAGAR	1,713.84	
23% IMPUESTO A LA RENTA	16,001.93	
15% UTILIDADES TRABAJADOR	12,277.69	

ANEXO 6 Patrimonio

PATRIMONIO		400.00
CAPITAL SOCIAL	400.00	
RESERVAS		9,904.76
LEGAL	9,589.35	
FACULTATIVA	141.15	
ESTATUTARIA	174.26	
UTILIDADES		53,571.66
UTILIDAD AÑO 2012	53,571.66	