

AGENCIA DE VIAJES OPERADORA SURTREK CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

1.- INFORMACION GENERAL.-

Agencia de Viajes Operadora Surtrek Cia. Ltda. es una compañía constituida en Ecuador cuyo giro del negocio es otorgar servicios turísticos en Ecuador y América Latina proporcionando al pasajero una experiencia única en su viaje bajo estándares de calidad satisfactorios. A finales del año 2011 Surtrek decide emprender con un nuevo proyecto de ubicar a Bolivia específicamente al Salar de Uyuni como un potencial destino turístico para lo cual consolida una compañía relacionada denominada Surtrek Bolivia SRL

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de septiembre del mismo año, dispuso la adopción y aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera en las compañías sujetas a su control. Por otro lado, mediante Resolución ADM.08199 de fecha 03 de julio de 2008, la Superintendencia ratificó el cumplimiento de la Resolución del año 2006. En vista de la complejidad de las Normas Internacionales, se emitió la Resolución No. 08.G.DSC.010 el día 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de ese año, mediante la cual se estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF. Tal como lo indica la Resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, las compañías que estén consideradas en el grupo 1 y 2 y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, deberán aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES) a partir del 1 de enero del año 2012

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.-

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de Surtrek Cia. Ltda. Al 31 de diciembre del 2012 los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha.

Efectivo y Equivalente al efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

El valor que se encuentra detallado en el grupo de efectivo y equivalente del efectivo, corresponde a los montos registrados y conciliados con el extracto bancario de cada una de las cuentas que la compañía mantiene al momento.

Cuenta	Nombre	saldo 2012
110101	CAJA GENERAL	3,455.92
110102	CAJA CHICA	250.00
110201	BANCO DEL PACIFICO 5253567	17,010.67
110203	PACIFIC NATIONAL BANK 139284406	65,131.29
110204	PAY PAL	552.71
110205	BANCO DEL PICHINCHA 3450532104	31,013.23
110206	BANCO DEL PICHINCHA 3450530504	1,770.07
110207	PACIFIC NATIONAL BANK-B 1415559	38,753.84
		157,937.73

Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.-

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		4,984.61
ANTICIPOS A PROVEEDORES		37,943.27
ANTICIPO GUIAS /CHOFERES	8,836.78	
ANTICIPO PROVEEDORES 2012	29,106.49	
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		6,484.03
ESPINOZA ZULLY	950.00	
PATRICIA LOPEZ	100.00	
GAELLE JACQUES	541.00	
YOSUKE YAMADA	3,343.03	
PARRA YOLANDA	1,050.00	
JIMENEZ CAROLINA	200.00	
DOS SANTOS MICHELLE	300.00	

Cuentas por Cobrar relacionadas.-

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas, son registradas a su costo amortizado. No existe un cobro de interés.

110603003	FUNDACION RAINFOREST PASTAZA	10,638.66
110603001	VITAL IDEAS	41,712.80
110603004	SURTREK BOLIVIA	104,666.54
		157,018.00

Activos por impuestos corrientes.-

Los activos por impuestos corrientes indican aquellos valores de probable recuperación con la Administración Tributaria por concepto de 12% del iva en compras (crédito fiscal). La compañía actualmente se encuentra analizando la posibilidad de iniciar el trámite legal para la recuperación de éstos valores por US\$ 450.799,79 y el anticipo del impuesto a la renta ejercicio fiscal 2010.

CREDITO FISCAL 12% IVA	450,799.79
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2010	22,095.98
	472,895.77

Otros Activos corrientes.-

Este grupo esta compuesto por los valores en garantía que se mantienen en instituciones financieras específicamente en el Banco del Pacifico. Estas operaciones financieras tienen una duración mayor de tres meses es por ello que no se considera como efectivo o equivalente de efectivo.

Propiedad , Planta y Equipo .-

Las propiedades Planta y Equipo se encuentran al costo histórico. La compañía al ser una sociedad dedicada a la prestación de servicios no cuenta con activos inmobiliarios, todas sus activos fijos son específicamente muebles, enseres y equipo de computo.

Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales.-

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta en función de su vida útil. La compañía ha establecido mantener un valor residual igual a cero (0) para todos sus activos fijos en virtud de que los activos totalmente depreciados son desechados y dados de baja. A continuación se presentan los componentes de propiedad planta y equipo y sus correspondientes vidas útiles para el cálculo de depreciación:

MUEBLES Y ENSERES	10 años
MAQUINAS Y EQUIPO DE OFICINA	10 años
EQUIPO DE COMPUTACION	3 años

El total de la depreciación acumulada al 31-diciembre 2012 es de US \$ 121.516,26

Cuentas por pagar Comerciales .-

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable donde su principal componente es las obligaciones con proveedores cuyo monto asciende a US \$ 281.702,53

Obligaciones Bancarias .-

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. Esté préstamo se registra subsecuentemente a su costo amortizado, cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo o en su defecto el método y tasa de interés utilizado por la institución financiera.

Cuentas por Pagar relacionadas.-

Las cuentas por pagar a compañías relacionadas, son registradas a su costo amortizado cuyo valor asciende a US \$ 69.735,61

Beneficio a empleados.-

Beneficios definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por desahucio.-

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado y cuantificado por una compañía externa calificada por los organismos competentes para establecer dichos beneficios a empleados.

Impuesto a la Renta por Pagar ejercicio Fiscal.-

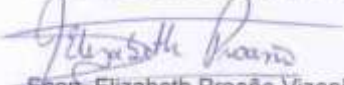
El valor del impuesto luego de compensar todos los anticipos realizados a la Administración Tributaria es de US \$ 175.40

Cuentas Patrimoniales.-

Las cuentas patrimoniales no han tenido variaciones importantes excepto las generadas por el resultado de los ejercicios fiscales.

Pérdidas y Ganancias.

El detalle de las ventas, costo y gastos se encuentran registrados dentro del periodo terminado al 31 de Diciembre del 2012


Econ. Elizabeth Proaño Vizcaino
Contadora General
Nº de Registro de Contador: 037120