

NEDORLUC S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

NEDORLUC S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 (EXPRESADAS EN DÓLARES)

Nota 1. Información General y Entorno Económico de la Asociación.

NEDORLUC S.A. es una compañía dedicada a fomentar el turismo, siendo su principal producto las reservaciones de hoteles y casas vacacionales en diferentes partes del mundo, especialmente Holanda.

NEDORLUC S.A. se constituyó por escritura pública otorgada ante el notario Trigésimo Octavo del cantón Guayaquil, el 10 de octubre del 2009, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución SC.IJ.DJC.G.09.0006392.

Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables

Nota 2.1 Bases de Presentación de los Estados Financieros.

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Nota 2.2 Políticas Contables.

Nota 2.2.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-

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

Nota 2.2.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.-

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Nota 2.2.3 Inventarios.-

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

Nota 2.2.4 Propiedades, Planta y Equipos.-

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

NEDORLUC S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 (EXPRESADAS EN DÓLARES)

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Activos	Tasas
Muebles y enseres	10%
Equipos de computación	Del 33 al 50%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Nota 2.2.5 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Nota 2.2.6 Sobregiros y préstamos bancarios.-

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Nota 2.2.7 Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Nota 2.2.8 Costos por Préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Nota 2.2.9 Impuestos a las Ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

NEDORLUC S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 (EXPRESADAS EN DÓLARES)

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo.-

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA	2012
Banco Bolivariano (1)	10,134.12
Banco Pichincha (1)	53.92
TOTAL	10,188.04

(1) Corresponde a los saldos bancarios conciliados reflejados al cierre del ejercicio 2012

Nota 4. Cuentas por Cobrar.-

Los saldos de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre son las siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2012
Cuentas por cobrar clientes del Exterior (1)	37,513.06
TOTAL	37,513.06

(1) Saldo de la cuenta corresponde a valores por cobrar a clientes del exterior según detalle:

DETALLE	VALOR
Cientes Hoteles	16,237.45
Cientes Reservas de Huéspedes	21,275.61
Total Cuentas por cobrar al exterior	37,513.06

Nota: La compañía no realizó provisión de cuentas incobrables ya que considera que el total de su cartera es recuperable en el corto plazo.

NEDORLUC S.A.**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN DÓLARES)****Nota 5. Propiedades, Plantas y Equipos.-**

Al 31 de diciembre del 2012, el movimiento de activos fijos es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA:	SALDO INICIAL	ADQUISICION	BAJAS/ VENTAS	SALDO FINAL
Muebles y enseres	1,335.70	-	-	1,335.70
Instalaciones	-	-	-	-
Maquinarias y Equipos	-	-	-	-
Equipos de Computación	1,039.21	5,081.83 (1)	-	6,121.04
Vehículos	-	15,850.84 (2)	-	15,850.84
SUB-TOTAL	2,374.91	20,932.67	-	23,307.58
(-) Dep. Acum. de Activos Fijos	(627.77)	(3,086.69)	-	(3,714.46)
TOTAL	1,747.14	17,845.95	-	19,593.12

1) Corresponden a la compra de varios computadores iMac, adquiridos por la incorporación de nuevo personal de oficina.

2) Corresponde a la compra de un auto Chevrolet Sail 2012 para uso de gerencia.

El movimiento de activos en el año 2012 fue el siguiente:

COSTO	2012
Saldo Inicial	2,374.91
Adiciones	20,932.67
Ajustes	-
Saldo Final	23,307.58

DEPRECIACION ACUMULADA	2012
Saldo Inicial	627.77
Gasto del año	3,086.69
TOTAL	3,714.46

Nota 6. Cuentas por Pagar.-

Corresponde a obligaciones que mantiene la compañía por las adquisiciones de bienes y servicios utilizados en sus actividades:

DETALLE DE LA CUENTA	2012
Proveedores locales de Servicios (1)	4,075.00
TOTAL	4,075.00

NEDORLUC S.A.**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADAS EN DÓLARES)**

- (1) Las obligaciones con los proveedores de servicios al cierre del periodo fueron las siguientes:

PRODUCTOR	VALOR
Arq. Janina Merchan León	3,048.00
Grupo Microsistemas JOVICH	187.00
Globalmarmer S.A.	840.00
Total proveedores de Servicios	4,075.00

Nota 7. Obligaciones Administración Tributaria.-

Los saldos de las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas son las siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA		2012
Retención en la fuente de IVA	(1)	252.00
Retención en la fuente impuesto a la renta	(2)	95.61
Impuesto a la Renta por pagar	(3)	3,607.12
TOTAL		3,954.73

- (1) Corresponde a valores pendientes de pago por retenciones en la fuente del IVA que la compañía ha realizado a sus proveedores, correspondientes al mes de Diciembre del 2012.
- (2) Corresponde a valores pendientes de pago por retenciones en la fuente que la compañía ha realizado a sus proveedores, correspondientes al mes de Diciembre del 2012.
- (3) Corresponde a la provisión del Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio 2012

Nota 8. Obligaciones Laborales Patronales.-

Corresponde a las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) al cierre del periodo 2012:

DETALLE DE LA CUENTA	2012
Aporte patronal, lece y Secap 12.15% (1)	692.59
Aporte personal 9.35% (1)	532.99
Fondos de Reserva (2)	120.79
Sueldos por Pagar (3)	2,583.51
Participación trabajadores 15% (4)	5,118.50
TOTAL	9,048.38

- (1) Saldo Correspondiente al valor adeudado al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por concepto de Aportes, correspondiente al mes de Diciembre del 2012, los cuales fueron cancelados el 13 de enero del 2012.

NEDORLUC S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 (EXPRESADAS EN DÓLARES)

- (2) Corresponde a la planilla de Fondos de Reservas que se acumulan en el IESS correspondiente a los meses de octubre, noviembre y diciembre del 2012, los cuales fueron cancelados el 13 de enero del 2012.
- (3) Corresponde a nomina por pagar correspondiente a la 2da. quincena del mes de diciembre del 2012, cancelada en los primeros días de enero de 2013.
- (4) Corresponde al 15% de las utilidades del 2012, las cuales serán canceladas en abril del 2013.

Nota 9. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

La compañía está constituida con un capital de 15.000 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1 cada una. Cuyos propietarios actualmente son Edwin Hudepol con 14.999 acciones y Wendy Hudepol con 1 acción, ambos de nacionalidad holandesa.

Reserva Legal

Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad liquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

Nota 10. Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece para el año 2012 en el 23%.

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	2012
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	34,123.32
(-) Participación 15% Trabajadores	(5,118.50)
(-) Deducción Incremento Neto Empleados	(13,321.67)
Utilidad Gravable	15,683.15
Impuesto a la Renta causado	3,607.12

Nota 11. Aprobación de Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas el 1 de abril del 2013.