

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA EXPLOAVENTURE S.A.

INFORMACION GENERAL

La Compañía TRANSITALIA S.A. Se constituyó, mediante Escritura Pública, en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, República del Ecuador, a los once días del mes de octubre del año mil novecientos ochenta y ocho. Aprobada por la Superintendencia de Compañías, según Resolución número 88-1-1-1-1758, sin embargo con fecha del treinta y uno de mayo del año dos mil cinco comparecen para el cambio de la Denominación de la misma a EXPLOAVENTURE S.A. que mediante resolución No. 05.Q.IJ.2542 de fecha veinte y ocho de junio del dos mil cinco aprueban el cambio solicitado, el objetivo principal de la compañía será el de la mediación directa entre los turistas y los prestadores de servicios, así como también mediar en todos los temas que se requieran para brindar el servicios a los turistas.

BASES DE PRESENTACION

Los presentes Estados Financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2014, han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Los Estados Financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de uso legal en el Ecuador.

POLICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las normas internacionales de información financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme al período que se presentan en estos Estados Financieros.

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo corresponden al efectivo en caja, cuentas corrientes bancarias

b) Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

Corresponden principalmente a los valores que deben recaudarse de nuestro único cliente del exterior que pago por los servicios que se prestan a los turistas que visitan Ecuador, a corto plazo.

c) Otras Cuentas por Cobrar

En este rubro están incluidas las deudas por anticipos y préstamos relacionados de la empresa

d) Crédito Tributario

La empresa cuenta con un crédito tributario, que corresponde al IVA que ha cancelado en las adquisiciones de los servicios para brindar los paquetes turísticos.

e) Activos fijos

Los Muebles y Enseres, Equipos de Computación, Maquinaria y Equipo, así como otros activos fijos se encuentran valorados al costo, de adquisición incluye el precio de compra, incluyendo cualquier costo necesario para poner dicho activo en operación. El precio de compra o costo de instalación es el importe total pagado. Los gastos de reparación y mantenimiento rutinario se cargan a las cuentas de resultados del ejercicio en que se incurren.

Estos activos fijos se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada, la que se expresa en años.

Las tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, son:

Muebles y enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de Computación	33%

f) Cuentas y Documentos por Pagar

Obligaciones que tiene la empresa con los proveedores locales de bienes y servicios, que se deben cancelar a corto plazo.

g) Otras Obligaciones Corrientes.

En este rubro contable se encuentran las obligaciones pendientes de pago: al SRI, IESS y Por Beneficios de Ley a los Empleados: como sueldos, Décimo Tercero y Décimo Cuarto.

h) Otras Cuentas por Pagar

Con la finalidad de financiar las adquisiciones y pagos de gastos, la empresa recibió de los socios, en calidad de préstamos, obligaciones que deben ser pagados en corto plazo.

i) Capital Social

El capital suscrito es de DOS MIL QUINIENTOS VEINTE dólares de los Estados Unidos de América (USD 2,520,00), y está representado por dos mil quinientas veinte acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un dólar norte americano cada una.

j) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genera el pago.

Venta de Servicios

Los ingresos procedentes de la venta de los servicios a los turistas, transacción que es facturada al momento y bajo las leyes tributarias.

k) Reconocimiento de costos y gastos

El costo de ventas se registra cuando se entregan los servicios, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

l) Pérdida Neta del Ejercicio

La compañía refleja en sus estados financieros un porcentaje mínimo de utilidad, de acuerdo a los análisis realizados se debe tomar acciones correctivas en cuanto a los desembolsos de dinero con comprobantes de venta válidos, en vista de que en el período se generó un valor considerable de gastos no deducibles que atribuyó a que al final de realizar la conciliación tributaria se obtenga una pérdida correspondiente al gasto de impuesto a la renta generado.