**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 1 – OPERACIONES

La compañía **EXPERTUR ECUADOR AGENCIA DE VIAJES S.A.**, se constituyó en la República del Ecuador el 26 DE JULIO DEL 1.989, el objeto social principal es agencia de viaje y turismo, por escritura pública otorgada ante el Notario 16 del cantón Quito el 04 de octubre del 1.989.

Mediante escritura pública de 04 de octubre del 2.010 otorgada ante el Notario Vigésimo Cuarta del Cantón Quito, legalizada el año 2010, la compañía realizó aumentó de capital social y reforma de estatutos a \$ 20.000,00.

Durante el ejercicio económico del 2013, la compañía se dedicó exclusivamente a su objeto social que es agencia de viaje y turismo.

NOTA 2 – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros.

Moneda Funcional y presentación.- A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros integrales y sus notas son presentadas en dólares de los Estados Unidos.

Uso de Estimaciones.- Los presentes estados financieros integrales, preparados bajo los principio de las Normas Internacionales de Información Financiera han requerido el uso de estimaciones y supuestos que afectan los principios contables y montos de los activos pasivos y patrimonio, y son revisados periódicamente por parte de la administración, por lo cual los estados deben ser leídos tomando en cuenta su aplicación.

Negocio en Marcha.- La aplicación de las Normas Internaciones de Información Financiera exigen que se parta del supuesto de la continuidad de las operaciones de la compañía, por lo cual se certifica que **EXPERTUR ECUADOR AGENCIA DE VIAJES S.A.**, es un ente que registra antecedentes de negocio en marcha y en sus perspectivas económicas futura estima continuar como tal, cumpliendo el objeto social para el cual fue creado.

Ventas.- Se registran en base a la emisión de las facturas autorizadas por el SRI. De acuerdo a la NIIF para Pymes, en los referente al los ingresos ha aplicado lo mencionado en el párrafo 23.14 y declara que los ingresos han podido medirse con fiabilidad y se tiene certeza de que los ingresos generaran flujos futuros.

De igual manera los ingresos se han registrado en las fechas adecuadas a su realización. Se ha observado lo indicado en el párrafo 21.9 de la NIIF para Pymes en relación al registro de los reembolsos de gastos.

Los ingresos para el 2012-2013 se presentan en la nota 12 de este informe.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

Valuación de Propiedades, plantación y Equipo .- Están registrados al costo de adquisición, son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada. La aplicación por NIIF fue realizada por la compañía como parte de la implementación por primera vez. La compañía ha cumplido con este análisis lo estipulado en los párrafos 17.18, 17.19, sobre la naturaleza, uso y concepto de activación.

Los porcentajes de depreciación aplicados por la compañía son los siguientes:

	Porcentaje	Años de vida útil
Edificios	5%	20
Maquinaria y Equipo	10%	10
Muebles y Enseres	10%	10
Equipo de computación	33%	3
Vehículos	20%	5

La utilidad o pérdida por venta, baja o retiro de las propiedades y equipo se la calcula como diferencia entre el valor en libros y el precio de la venta o baja al momento de su transacción y se la reconoce en resultados.

Deterioro del valor de los activos no corrientes.- En cada cierre anual, a partir de la implementación de las Normas Internacionales Financieras, la compañía evalúa si han existido indicios de posibles deterioros en los activos no corrientes. Si se llegará determinar un posible deterioro, la compañía estimará el valore de recuperación del activo siendo este el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de ventas y el valor de uso. Este valor se lo determina mediante el descuento de los flujos razonables de caja estimado. Si el valor de un activo está por debajo de su valor neto contable se considerara como deterioro.

La compañía no considera que existan condiciones de deterioro significativas en sus activos y considera que la depreciación de los mismos cubre cualquier pérdida que el activo presente por su propio uso.

Otras provisiones.- Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene obligaciones legales o por las transacciones comerciales, como consecuencia de un evento pasado, y su liquidación probablemente requiera una salida de recursos en el futuro, con un alto grado de fiabilidad.

Todas las provisiones de los estado financieros integrales de la compañía son revisado periódicamente por la administración para determinar si es necesario su registro o si las condiciones que las originaron han cambiado.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

Jubilación Patronal y Desahucio.- El código de trabajo en el país obliga a los empleadores a pagar a sus empleados que han cumplido más de veinticinco años continuo en la empresa un bonificación, la misma que es calculada por un profesional independiente debidamente autorizado por la Superintendencia de Compañías.

En cuanto a la provisión por desahucio, el código indica que los trabajadores tienen derecho a una indemnización del 25% del último sueldo multiplicado por los años de servicio hasta el momento en que el empleado sale de la compañía.

Estado de Flujos de Efectivo.- Para efectos de la preparación del estado de flujos de efectivo se han considerado los siguientes supuestos:

Efectivo en caja y bancos: Incluyen las cajas chicas, caja general y el dinero en las cuentas corrientes de la compañía.

Actividades de operación: Corresponden a las actividades de venta y compra de los servicios que maneja como giro del negocio la compañía. Así mismo se incluye en este rubro cualquier actividad que no pueda ser clasificada como financiamiento o inversión.

Actividades de Inversión.- Se registran todas las actividades de adquisición y/o venta de los bienes no corrientes de la compañía.

Actividades de financiamiento.- Cualquier actividad que genera cambios en el patrimonio de la compañía y en los pasivos financieros sea de corto o largo plazo.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Efectivos y Equivalentes al efectivo	2.525	25.656
Total	2.525	25.656

NOTA 4 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El desglose de las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue:

EXPERTUR ECUADOR AGENCIA DE VIAJES S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Locales	82.428	33.600
Provisiones para incobrables	-11.338	-11.338
Total	71.090	22.262

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables, durante los ejercicios económicos 2012 y 2013, fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Saldo al inicio del año	-11.051	-11.338
Provisión del año	-287	--
Débitos del año	--	--
Saldo al final del año	-11.338	-11.338

NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El desglose de impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue:

	2.012	2.013
Impuesto retenidos renta	583	833
Crédito tributario años anteriores	3.466	3.332
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	4.049	4.165

NOTA 6.- PROPIEDAD PANTA Y EQUIPO

El detalle de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

ITEMS	Saldo Final 2012	Variaciones 2.013	Saldo Final 2013
DEPRECIABLE			
Maquinaria y Equipo	0	0	0
Equipo de Oficina	0	0	0
Muebles y Enseres	0	0	0
Equipo de Computación	1.200	0	1.200
Subtotal	1.200	0	1.200
Depreciación acumulada	-600	-300	-900
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	600		300

NOTA 7 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Locales	7.919	15.114
Total	7.919	15.114

NOTA 8 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTE

El detalle de los Pasivos Acumulados al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Por beneficios a empleados	390	698
Con Administración Tributaria/IESS	976	793

NOTA 9 – PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta, considerada

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

para efectos del cálculo del impuesto a la renta. Se reconocen en los resultados del año terminado al 31 de diciembre

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Utilidad del año terminado el 31 de diciembre	593	0
15% participación trabajadores	89	0
Participación trabajadores por pagar	89	0

NOTA 10 - IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, a partir del año 2013 la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Utilidad/Pérdida del año terminado el 31 de diciembre	593	-468
Menos		
15% participación trabajadores	89	0
Más		
Gastos no deducibles	79	4641
Menos		
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 22%	583	4173
Impuesto a la renta	134	918
Menos		
Anticipos de Impuesto a la Renta	0	0
Retención en la Fuente	439	833
Crédito Tributario años anteriores	3026	3332
Crédito Tributario	3332	3246

NOTA 11 – CAPITAL SOCIAL

El capital social original fue de S/. 6,000.000.00 (seis millones de sucres) presentado por 6.000 participaciones de un mil sucres cada una, instrumento público otorgado ante el Notario Decima Sexta del Cantón Quito el 26 de julio del año 1.989

De acuerdo con la última escritura pública otorgada ante el Notario Vigésima Cuarta del Cantón Quito, el capital social de la compañía es de \$ 1.040.00 se hizo un aumento de capital social de la compañía a la suma de \$ 21.040,00 representado por 21.040

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

participaciones de un dólar cada una. Este acto societario concluyo con la inscripción en el Registro Mercantil en el presente ejercicio económico.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 5% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que ésta represente el 20% SEC 5 LEY DE COMPAÑIAS del capital social. Esta reserva no puede utilizarse para el pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad.

NOTA 12.- INGRESOS

El detalle de Ingresos al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue:

	<u>2.012</u>	<u>2.013</u>
Ingresos Operacionales	50.685	63.366
Ingresos no operacionales	6.748	0
TOTAL INGRESOS	57.433	63.366

NOTA 13.- COSTOS Y GASTOS

El detalle de Costo y Gastos al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue:

	2.012	2.013
Gastos de Administración y ventas	56.434	59.339
Gastos Financieros	332	4.495
TOTAL COSTOS Y GASTOS	56.766	63.834