

NOTAS EXPLICATIVAS RECOTUR CIA LTDA. NIIF PARA PYMES

Notas Explicativas

1. Información general

NOMBRE DE LA EMPRESA		RECOTUR CIA LTDA	
FECHA DE LA PRESENTACIÓN		AL 31 DICIEMBRE DE 2012	
MONEDA		EXPRESADO EN DOLARES NORTE AMERICA	
RUC	1090080837001	TELEFONO	062958352
DIRECCION	OLMEDO Y FLORES	FECHA APROB BALANCES	
CANTON	IBARRA		
ACTIVIDAD PRINCIPAL	AGENCIA DE VIAJES		
CAPITAL SUSCRITO	\$ 400.00		

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 comparativo es desde enero a diciembre del 2011.

3. 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.

4. 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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		
BANCOS		1.078,48
Banco Internacional		633,62
Banco de la Producción		444,86

ANEXO 2 Activos Financieros

Incluye cuentas por cobrar a clientes y a personal relacionado con la compañía además no revelan riesgo de incobrabilidad por lo que NO debe provisionar esos montos incobrables

ANEXO 3 Activos por impuestos corrientes

Son valores que representan créditos tributarios fiscales

IVA		
Iva en Compras 12%		171,43
RENTA		
Retenciones del Período		469,74

ANEXO 4 Propiedad planta y equipo

El reconocimiento de la materialidad generada en la política contable establece el registro de los bienes que posee la compañía que supera los valores materiales a la toma de decisiones, cuyos montos se tomara en cuenta los indicadores financieros de materialidad para su revelación

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLE		
Muebles y Enseres		4.187,46
Equipo de Computación		2.562,86
Equipo de Operación		2.562,86
Vehículos		11.151,79
Edificios		30610,38

ANEXO 5 Cuentas y documentos por pagar

Proviene de las obligaciones que se tiene con proveedores nacionales para el buen funcionamiento en la prestación de servicios

NACIONALES		
Prov. Varios Nacionales Relacionados		2.823,13

ANEXO 6 Otras obligaciones corrientes

Es el conjunto de obligaciones tanto tributarias, sociales y beneficios adicionales a los trabajadores que serán liquidadas en el transcurso del periodo siguiente

IMPUESTOS		
IVA		
Impuesto por Pagar		1.165,94
RETENCIONES IVA		
Retenciones IVA 70%		4,70
Retenciones IVA 100%		16,57
RETENCIONES FUENTE		
Rte. Fte. 1% IR		1,94
Rte. Fte. 2% IR		22,08
Rte. Fte. 10% IR		13,81
OBLIGACIONES POR PAGAR		
OBLIGACIONES SOCIALES		
IESS por Pagar Personal 9.35%		478,59
Provisión Sueldos y Obligacion. Soc.		2.226,00
OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR		
15% Participación Trabajadores		894,58

ANEXO 7 Capital

El capital con que cuenta la compañía se mantiene

CAPITAL SOCIAL		
Capital Pagado		400

ANEXO 10 Reservas

Las reservas se mantienen

RESERVAS		
Aportes FuturasCapitalizaciones		5.988,24

ANEXO 11 Resultados del ejercicio

El resultado del ejercicio presente antes del pago de los respectivos impuestos es de 85.721,34 USD de estos montos se deducirán los impuestos aplicando la normativa SECCION 29 IMPUESTOS A LAS GANANCIAS, las que revelara los impuestos diferidos correspondientes, con el fin de pagar el valor FISCAL(SRI) y. determinar la ganancia financiera NIIF

Utilidad del Ejercicio		3.903,36
------------------------	--	----------

Pp. Ing Borys Guerra

CONTADOR