

|                                              | USD              |
|----------------------------------------------|------------------|
| VEHICULO, EQUIPO TRANSPORTE Y CAMINERO       | 68,416.00        |
| DEPREC VEHICULO EQUIPO TRANSPORTE Y CAMINERO | (32,326.56)      |
| EQUIPO TELEFONICO                            | 1,412.14         |
| DEP. ACUMULADA EQ. TELEFONICO                | (688.52)         |
|                                              | -----            |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>36,813.06</b> |

#### NOTA 06- CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 comprende USD 776.00 participaciones de un valor nominal de US\$1 cada una.

#### NOTA 07 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (15 de Marzo del 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



**MARTHA MIÑO B.**  
**GERENTE GENERAL**



**MARICELA ARAGUILLIN**  
**CONTADORA GENERAL**

**NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**
**Composición:**

|                   | USD               |
|-------------------|-------------------|
| RUMIÑAHUI DINNERS | 14,720.96         |
| RUMIÑAHUI US      | 128,413.33        |
|                   | -----             |
| <b>TOTAL:</b>     | <b>143,134.29</b> |

**NOTA 4 - CLIENTES**
**Composición:**

|                       | USD               |
|-----------------------|-------------------|
| EMPRESAS PRIVADAS     | 248,601.26        |
| PERSONAS NATURALES    | 103,784.29        |
| EMPRESAS PUBLICA      | 79,532.44         |
| PROVISION INCOBRABLES | (7,286.22)        |
|                       | -----             |
|                       | <b>424,631.77</b> |

**NOTA 5 - ACTIVOS FIJOS**
**Composición:**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 60 días.

#### **m) Impuesto a las Ganancias**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

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

**h) Deterioro del valor de los activos**

Activos diferentes a los inventarios.- Si la cantidad recuperable es más baja que el valor en libros, la diferencia se reconoce en resultados como una pérdida por deterioro.

Cuando hay un indicador de deterioro se deben determinar el valor recuperable del activo, y de su caso, reconocer el deterioro.

En ciertos casos se permite la reversa de anteriores pérdidas por deterioro.

**i) Beneficios a empleados**

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

El costo de los beneficios definidos jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

**j) Participación de los trabajadores en las utilidades –**

La Empresa reconoce un pasivo por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

**k) Préstamos**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

**l) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

**b) 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 y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**c) Cuentas por cobrar comerciales.**

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

**d) Activos fijos -**

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

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.

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.

**e) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entregan los servicios.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

**f) Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**g) Costos por préstamos**

**ADVANTAGE TRAVEL CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**NOTA 1 - OPERACIONES**

La Compañía fue constituida mediante escritura pública del 30 de septiembre de 1992 con el nombre de Agencia de Viajes y Turismo Internacional Colinatour Cia. Ltda, fue inscrita en el Registro Mercantil y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 2167; posteriormente con escritura pública de fecha 17 diciembre de 1993 se realiza el Cambio de Denominación Social, Aumento de Capital, reforma y Codificación de estatutos de la Agencia de Viajes y Turismo Colinatour Cia. Ltda.; cuya cambio de denominación se registra Advantage Agencia de Viajes y Turismo General Cia. Ltda.

Su objeto social es la mediación entre turistas y propietarios de servicios turísticos y de viajes; mediación en la reservación de habitaciones y otros servicios en establecimientos hoteleros y demás alojamientos; la mediación en la reserva de plazas y medios de transporte, entre otros.

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**a) Preparación de los estados financieros -**

Los estados financieros de la Empresa han sido preparadas de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros: