

TURISMO MAGIC DEL ECUADOR LARATUR CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Operaciones

Compañía TURISMO MAGIC DEL ECUADOR LARATUR CIA LTD, es una compañía limitada, constituida en el Ecuador, cuya actividad económica es de agencia operadoras de viajes, transporte turístico.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

Políticas Contables Significativas

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre 2014 y la aplicación de manera uniforme a todos los años que se presente en estados financieros.

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por IASB (International Accounting Standard Board), que han sido aprobadas en el Ecuador. Hasta el 31 de diciembre 2011, los estados financieros se prepararon de acuerdo con las NEC (Normas Ecuatorianas de Contabilidad).

2.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye, depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo y de libre disponibilidad a favor de la compañía.

TURISMO MAGIC DEL ECUADOR LARATUR CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.2 Cuentas por Cobrar

Los activos por cuentas por cobrar clientes, tienen un plazo de vencimiento de 90 días, es decir que se recuperan inmediatamente.

2.3 Propiedad Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

El costo de las propiedades y equipos y la depreciación acumulada de elementos vendidos o retirados se descargarán de las cuentas correspondientes.

La depreciación de los activos fijos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideren adecuadas para depreciar la vida útil estimada de los activos.

2.4 Cuentas por pagar

Los pasivos por compras o por pagos de servicios, tienen un plazo de vencimiento de 90 días. Las adquisiciones son de proveedores locales que permiten el desarrollo de la operación.

2.5 Costos y Gastos

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 en el que se conocen.

TURISMO MAGIC DEL ECUADOR LARATUR CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.6 Reconocimiento de ingresos

Las ventas son registradas netas de descuentos en el periodo. Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad.

Los ingresos que genera la compañía son de servicio de transporte y por servicios de agencia de viajes fee agencia.

2.7 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar, y los impuestos generados cada mes.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El detalle del Efectivo al 31 de Diciembre del 2013 y 2014, es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2014</u>	<u>2013</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	<u>6.370</u>	<u>16.994</u>
Total	<u>6.370</u>	<u>16.994</u>
Balance	6.370	16.994

TURISMO MAGIC DEL ECUADOR LARATUR CIA LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Cuentas y Documentos por Cobrar

El detalle de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013 y 2014, es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2014</u>	<u>2013</u>
Cuentas relacionadas locales	66.723	2.662
Otras cuentas por cobrar	2.639	23.400
Total	<u>-</u>	<u>-</u>
Balance	69.362	26.062

Activos por Impuestos.

El detalle de impuestos al 31 de diciembre del 2013 y 2014, es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2014</u>	<u>2013</u>
Crédito Tributario	8.947	12.192
Total	<u>-</u>	<u>-</u>
Balance	8.947	12.192

TURISMO MAGIC DEL ECUADOR LARATUR CIA LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a continuación:

	Saldo Final 2014	Adiciones	Saldo Final 2013
Muebles y Enseres	880	-	880
Maquinaria, Equipo e Instalación	289	-	289
Equipo de Computación	6.689	-	5.644
Vehículo	<u>26.777</u>	-	<u>26.777</u>
Subtotal	34.635	-	33.590
Depreciación Acumulada	<u>-19.433</u>	-	<u>-14.720</u>
Total	<u>15.202</u>	-	<u>18.870</u>

Cuentas por Pagar Comerciales.

El detalle de las Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre del 2013 y 2014, es el siguiente:

	Diciembre 31, <u>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores	17.781	7.670
Otras cuentas por pagar	9.872	48.653

TURISMO MAGIC DEL ECUADOR LARATUR CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Obligaciones Trabajadores	2.421	1.128
Total	<u>30.074</u>	<u>57.451</u>

Pasivos por Impuestos Corrientes.

Al 31 de diciembre de 2014 la compañía presenta los siguientes rubros:

	Diciembre 31, <u>2014</u>	<u>2013</u>
Impuestos por pagar corrientes	1.827	2.454
Total	<u>1.827</u>	<u>2.454</u>

Pasivo por Anticipo clientes

Al 31 de diciembre de 2014 la compañía presenta los siguientes rubros

	Diciembre 31, <u>2014</u>
Anticipo Clientes	63.651
Total	<u>63.651</u>

TURISMO MAGIC DEL ECUADOR LARATUR CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Conciliación Tributaria

La conciliación tributaria de la compañía se detalla a continuación:

	<u>2.014</u>
Utilidad Contable (antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta)	7.308
<u>Menos:</u>	
(-) 15% Participación a trabajadores	1.096
<u>Más:</u>	
(+) Gastos no deducibles	<u>1.823</u>
Base imponible para el impuesto a la renta	<u>8.034</u>
(A) Anticipo calculado	1.403
(B) Impuesto a la renta causado	<u>1.768</u>
Impuesto a la renta (mayor entre A y B)	1.768
<u>Menos:</u>	
Anticipo pagado	-
Retenciones en la fuente	<u>182</u>

TURISMO MAGIC DEL ECUADOR LARATUR CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Impuesto a Pagar (Crédito Tributario)

1.585

Gastos de Administración.

Los gastos se encuentran agrupados de acuerdo a su naturaleza y son los siguientes:

	<u>2014</u>
Sueldos y Salarios	25.026
Beneficios Sociales	4.494
Aporte Seguridad Social	3.293
Honorarios Profesionales	3.746
Arriendos	5.056
Mantenimiento y Reparación	2.6995
Combustibles y Lubricantes	1.214
Suministros y Materiales	1.324
Transporte	21.432
Intereses bancarios	1.898
Gastos de gestión	1.011
Impuestos, contribuciones y otros	2.802
Gastos de viaje	27.5
Gastos de gestión	1.011
Iva que se carga al gasto	10.151
Depreciación	4.714

TURISMO MAGIC DEL ECUADOR LARATUR CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Servicios Básicos	850
Otros Servicios	149.107
TOTAL	239.042

Ingresos.

Los ingresos de la compañía son los siguientes:

	2014
Ventas tarifa 12%	49.269,00
Ventas tarifa 0%	197.079,00
TOTAL INGRESOS	246.348,00

TURISMO MAGIC DEL ECUADOR LARATUR CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Situación Fiscal.

La Compañía no ha sido fiscalizada por parte de las autoridades tributarias desde su constitución

De acuerdo con lo establecido en el Artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la entidad supervisora para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca:

- a) En tres años, contados desde la fecha de la declaración, en los tributos que la ley exija determinación por el sujeto pasivo;
- b) En seis años a partir de la fecha en que se vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y;
- c) En un año, cuando se trate de verificar un acto de determinación practicada por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

Eventos Posteriores.

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.



Ing. Verónica Molina
CONTADORA