ETB&C MAGALLANES TRAVEL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2012

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

1. Información general

La empresa sa ETB&C MAGALLANES TRAVEL CIA. LTDA. es una compañía limitada domiciliada en Quito.

El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en El Batán Calle A N 44-143 Y Los Naranjos, constituida el 29 de julio de 1994.

La compañía ETB&C MAGALLANES TRAVEL CIA. LTDA.. tiene entre sus objetivos principales, la compañía se dedicará a principal es el asesoramiento, planificación en materia de viajes, organización de excursiones, alojamiento, transporte para viajantes y turistas, suministros de billetes de viaje etc. Está administrada por la Junta General de Socios, de manera exclusiva, por el Gerente General.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad 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. Están presentados en dólares.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la empresa se establecen al final

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la empresa.

3. Ingreso de actividades ordinarias

La empresa ha incrementado su ventas durante el ejercicio 2012 alcanzando un monto de $ 95.907.61

4. Distribución de utilidades

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos (ingresos) al determinar la ganancia antes de impuestos:

UTILIDAD CONTABLE		1 938.24
15% TRABAJADORES		290.74
BASE DESPUES DE PARTICIPACION TRAB,		1 647.50
GASTOS NO DEDUCIBLES		72.73
BASE IMPONIBLE PARA IMPUESTO A LA RENTA		**1 720.23**
(-) GASTOS PERSONALES		
23% impuesto a la renta		395.65
TOTAL IMPUESTO		395.65
ANTICIPOS	271.24	
RETENCIONES	74.44	
TOTAL CREDITO RENTA		**345.68**
VALOR A PGAR		**49.97**
base para reserva		1 251.85
reserva legal		125.19
base para socios		**1 126.67**

5. Gasto

El resumen de gastos durante el presente ejercicio es el siguiente:

CODIGO	NOMBRE	SUMA		SALDO FINAL
		DEBE	HABER	
5	**COSTOS Y GASTOS**	**41 601.47**		**41 601.47**
51	**COSTOS**	**19 507.30**		**19 507.30**
511	**COSTO DE VENTAS**	**19 507.30**		**19 507.30**
51101	SERVICIO DE RESTAURANTE	1 662.09		1 662.09
51103	HOSPEDAJE TURISTAS	6 349.55		6 349.55
51105	PASAJES DE AVION TURISTAS	6 916.18		6 916.18
51106	ENTRADAS MUSEOS Y LUGAR TURISTICOS	224.91		224.91
51107	TRANSPORTE DE PASAJEROS	2 937.18		2 937.18
51108	GUIAS TURISTICOS	1 417.39		1 417.39
52	**GASTOS**	**22 006.86**		**22 006.86**
521	**GASTOS ADMINISTRATIVOS**	**21 280.64**		**21 280.64**
52101	SUELDOS Y SALARIOS	10 704.00		10 704.00
52102	DECIMO TERCER SUELDO	267.67		267.67
52103	APORTE PATRONAL	1 300.54		1 300.54
52104	FONDOS DE RESERVA	624.08		624.08
52105	DECIMO CUARTO SUELDO	272.33		272.33
52113	SERVICIOS BASICOS LUZ Y AGUA	292.95		292.95
52114	GASTO TELEFONO E INTERNET	2 332.18		2 332.18
52120	MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	1 014.98		1 014.98
52122	COMBUSTIBLES	272.89		272.89
52123	GASTOS VARIOS	446.43		446.43

52125	GASTO MOVILIZACION	466.09			466.09
52126	PUBLICIDAD	928.57			928.57
52187	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	2 285.50			2 285.50
52188	GASTOS NO DEDUCIBLES	72.43			72.43
522	**PROVISIONES AMORTIZACIONES Y DEPRECIACIONES**	**726.22**			**726.22**
52201	GASTO DE DEPRECIACION	726.22			726.22
53	**GASTOS FINANCIEROS**	**87.31**			**87.31**
531	**GASTOS OPERACIONALES**	**87.31**			**87.31**
53101	GASTOS BANCARIOS	87.31			87.31

6. Obligación por beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

La obligación de ETB&C MAGALLANES TRAVEL CIA. LTDA. por beneficios a los empleados al 31 de diciembre de 2012 y es como sigue:

CODIGO	NOMBRE	SUMA			SALDO FINAL
		DEBE	HABER		
212	**EMPLEADOS**	**11 294.14**	**11 411.16**		**-117.02**
21204	DECIMO TERCER SUELDO	287.33	311.67		-24.34
21205	DECIMO CUARTO SUELDO	218.99	311.67		-92.68

Capital en participaciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2012 y el capital social de la compañía es de $ 800.00 equivalente a 800 acciones de $1.00 cada una.

7. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 15 de mayo de 2013.

Información a revelar sobre políticas contables

ETB&C MAGALLANES TRAVEL CIA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

3. Políticas contables

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la Venta de bienes y servicios se reconoce cuando se efectúan los venden los productos. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contra entrega recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados (IVA).

Impuesto a las utilidades

El impuesto a la Renta por el ejercicio 2012 es del 23%

El impuesto corriente por pagar está basado en la utilidad del año, después de descontar el 15% por participación a los trabajadores e incremento de gastos no deducibles.

Propiedades, planta y equipo

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 lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Muebles y Enseres	10%
Equipo de computación y software	33%
Vehículos	20%

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

Cuentas por cobrar facturas y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de cuentas por cobrar facturas y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Proveedores

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito

normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (Dólares.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa.

Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo del rol, está cubierto por el programa.

No se provisionó el costo y la obligación de la empresa de realizar pagos por largos periodos de servicio a los empleados se reconocen cuando se devenga, independiente del momento del pago.

Elaborado

Lcda. Silvia Criollo
CPA 24502.