

ETB&C MAGALLANES TRAVEL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2013

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013

1. Información general

La empresa ETB&C MAGALLANES TRAVEL CIA. LTDA. es una compañía de Responsabilidad limitada domiciliada en la ciudad de 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 disminuido sus ventas durante el ejercicio 2013 alcanzando un monto de \$ 41.822.93, y generando una pérdida de \$ 41.39

4. Detalle de gastos

Los gastos del ejercicio 2013 se detallan:

5	COSTOS Y GASTOS	41,864.32
51	COSTOS	8,744.96
511	COSTO DE VENTAS	8,744.96
51101	SERVICIO DE RESTAURANTE	989.56
51103	HOSPEDAJE TURISTAS	4,115.74
51107	TRANSPORTE DE PASAJEROS	408.00
51108	GUIAS TURISTICOS	3,231.66
52	GASTOS	30,756.00
521	GASTOS ADMINISTRATIVOS	24,879.33
52101	SUELDOS Y SALARIOS	14,216.70
52102	DECIMO TERCER SUELDO	1,084.70
52103	APORTE PATRONAL	1,727.38
52104	FONDOS DE RESERVA	599.76
52105	DECIMO CUARTO SUELDO	318.00
52106	VACACIONES	515.80
52113	SERVICIOS BASICOS LUZ Y AGUA	201.02
52114	GASTO TELEFONO E INTERNET	1,128.16
52116	SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION	75.00
52120	MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	1,829.86
52122	COMBUSTIBLES	212.18
52123	GASTOS VARIOS	307.62
52125	GASTO MOVILIZACION	25.00
52126	PUBLICIDAD	2,282.38
52187	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	32.98
52188	GASTOS NO DEDUCIBLES	322.79
522	PROVISIONES AMORTIZACIONES Y DEPRECIACIONES	5,876.67
52201	GASTO DE DEPRECIACION	5,876.67
53	GASTOS FINANCIEROS	2,363.36
531	GASTOS OPERACIONALES	2,363.36
53101	GASTOS BANCARIOS	186.57
53102	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	2,176.79

5. 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 2013 y es como sigue:

EMPLEADOS	-698.47
DECIMO TERCER SUELDO	-103.17
DECIMO CUARTO SUELDO	-79.50
VACACIONES	-515.80

Capital en participaciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2013 y el capital social de la compañía es de \$ 800.00 equivalente a 800 acciones de \$1.00 cada una.

6. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 15 de julio de 2014.

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 2013

1. 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 2013 es del 22%

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

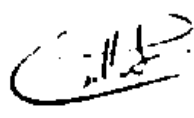
Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (Dólares.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la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