

## ETB&C MAGALLANES TRAVEL CIA. LTDA.

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2016

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2016

#### 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 2016 alcanzando un monto de \$ 33951.33 y generando una pérdida de \$ 23.53. La causa principal, según el análisis del área turística, es la crisis económica por causa del terremoto en abril 2016, y la inestabilidad política del país.

#### 4. Detalle de gastos

Los gastos del ejercicio 2016 se detallan:

<b>51</b>	<b>COSTOS</b>		15,309.15
<b>511</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>		15,309.15
51101	SERVICIO DE RESTAURANTE	2,220.28	
51103	HOSPEDAJE TURISTAS	9,918.21	
51105	PASAJES DE AVION TURISTAS	376.02	
51106	ENTRADAS MUSEOS Y LUGAR TURISTICOS	106.80	
51107	TRANSPORTE DE PASAJEROS	1,631.74	
51108	GUIAS TURISTICOS	9.64	

51199	10% SERVICIOS TURISTICOS	1,046.46	
<b>52</b>	<b>GASTOS</b>		18,437.60
<b>521</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		18,288.46
52101	SUELDOS Y SALARIOS	11,592.00	
52102	DECIMO TERCER SUELDO	396.50	
52103	APORTE PATRONAL	1,571.37	
52104	FONDOS DE RESERVA	366.00	
52105	DECIMO CUARTO SUELDO	518.50	
52107	HONORARIOS PROFESIONALES	333.33	
52113	SERVICIOS BASICOS LUZ Y AGUA	166.23	
52114	GASTO TELEFONO E INTERNET	1,691.22	
52116	SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION	155.68	
52119	MANTENIMIENTO DE OFICINA	156.87	
52120	MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	208.15	
52123	GASTOS VARIOS	41.96	
52125	GASTO MOVILIZACION	14.73	
52126	PUBLICIDAD	202.81	
52187	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	721.07	
52188	GASTOS NO DEDUCIBLES	15.33	
52189	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	136.71	
<b>522</b>	<b>PROVISIONES AMORTIZACIONES Y DEPRECIACIONES</b>		149.14
52201	GASTO DE DEPRECIACION	149.14	
<b>53</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		181.05
<b>531</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		181.05
53101	GASTOS BANCARIOS	181.05	

**33,927.80**

## 5. Obligaciones corrientes

La obligación de ETB&C MAGALLANES TRAVEL CIA. LTDA. a corto plazo al 31 de diciembre de 2016 y es como sigue:

<b>21</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		-382.21
<b>211</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		0.00
21102	PROVEEDORES	0.00	
<b>212</b>	<b>EMPLEADOS</b>		-184.00
21204	DECIMO TERCER SUELDO	-31.50	
21205	DECIMO CUARTO SUELDO	-152.50	
21210	SUELDOS POR PAGAR	0.00	
21211	15% UTILIDADES TRABAJADORES	0.00	
<b>213</b>	<b>IVA POR PAGAR</b>		0.00
21301	IVA EN VENTAS	0.00	
21371	RETENCION DE IVA CXP	0.00	
<b>214</b>	<b>IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR</b>		-1.67
21401	IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR	0.00	
21402	RETENCION FUENTE POR PAGAR	-1.67	
<b>215</b>	<b>OBLIGACIONES IESS</b>		-196.54
21501	APORTES POR PAGAR	-196.54	
21502	FONDOS DE RESERVA	0.00	
<b>TOTAL PASIVOS</b>			<b>-382.21</b>

## 6. Capital en participaciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2016 y el capital social de la compañía es de \$ 800.00 equivalente a 800 acciones de \$1.00 cada una, y está conformado así:

<b>31</b>	<b>CAPITAL</b>		-800.00
<b>311</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>		-800.00
31101	CESAR BAUS	-500.00	
31102	IVAN CORNEJO	-100.00	
31103	MAURICIO BAUS	-100.00	
31104	PATRICIA BAUS	-100.00	
<b>32</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		-5,304.68
<b>321</b>	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		-9,219.33
32101	UTILIDAD DEL EJERCICIO	-23.53	
32102	UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORE	-9,195.80	
<b>322</b>	<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		3,914.65
32202	PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	3,914.65	
<b>33</b>	<b>RESERVAS</b>		-2,349.39
<b>331</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>		-2,349.39
33101	RESERVA LEGAL	-939.78	
33102	RESERVA DE CAPITAL	-1,409.61	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>-8,454.07</b>

## 7. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 22 de mayo de 2017.

## 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 2015

#### 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.