

ETB&C MAGALLANES TRAVEL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2018

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 2018 se detallan:

51	COSTOS	
511	COSTO DE VENTAS	
51101	SERVICIO DE RESTAURANTE	1,316.29
51103	HOSPEDAJE TURISTAS	20,275.11
51105	PASAJES DE AVION TURISTAS	440.77
51106	ENTRADAS MUSEOS Y LUGAR TURISTICOS	109.40
51107	TRANSPORTE DE PASAJEROS	4,691.76
51108	GUIAS TURISTICOS	79.67
51109	PAQUETES TURISTICOS	4,847.00
51199	10% SERVICIOS TURISTICOS	222.14
52	GASTOS	
521	GASTOS ADMINISTRATIVOS	
52101	SUELDOS Y SALARIOS	12,797.24
52102	DECIMO TERCER SUELDO	466.43
52103	APORTE PATRONAL	1,672.95
52104	FONDOS DE RESERVA	808.76
52105	DECIMO CUARTO SUELDO	466.41
52107	HONORARIOS PROFESIONALES	1,144.44
52113	SERVICIOS BASICOS LUZ Y AGUA	65.50
52114	GASTO TELEFONO E INTERNET	732.01
52116	SUMINISTROS DE OFICINA Y COMPUTACION	179.75
52117	UTILES LIMPIEZA	231.05
52119	MANTENIMIENTO DE OFICINA	11.75
52120	MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	1,460.07
52187	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	4,786.00
52188	GASTOS NO DEDUCIBLES	8.69
52189	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	99.50
522	PROVISIONES AMORTIZACIONES Y DEPRECIACIONES	
52201	GASTO DE DEPRECIACION	161.59
53	GASTOS FINANCIEROS	
531	GASTOS OPERACIONALES	
53101	GASTOS BANCARIOS	69.65
TOTAL COSTOS Y GASTOS		57,143.93

5. Obligaciones corrientes

La obligación de ETB&C MAGALLANES TRAVEL CIA. LTDA. a corto plazo al 31 de diciembre de 2018 y es como sigue:

21	PASIVOS CORRIENTES	
211	CUENTAS POR PAGAR	
21102	PROVEEDORES	-15.39
212	EMPLEADOS	
21204	DECIMO TERCER SUELDO	-64.33
21205	DECIMO CUARTO SUELDO	-241.25
213	IVA POR PAGAR	
21371	RETENCION DE IVA CXP	-39.99
214	IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR	
21402	RETENCION FUENTE POR PAGAR	-285.68
215	OBLIGACIONES IESS	

21501	APORTES POR PAGAR	-326.74
TOTAL PASIVOS		-973.38

6. Capital en participaciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2018 y el capital social de la compañía es de \$ 800.00 equivalente a 800 acciones de \$1.00 cada una, y está conformado así:

31	CAPITAL	
311	CAPITAL SOCIAL	
31101	CESAR BAUS	-500.00
31102	IVAN CORNEJO	-100.00
31103	MAURICIO BAUS	-100.00
31104	PATRICIA BAUS	-100.00
32	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
321	UTILIDAD DEL EJERCICIO	
32101	UTILIDAD DEL EJERCICIO	-50.24
32102	UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORE	-9,245.28
322	PERDIDA DEL EJERCICIO	
32202	PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	3,914.65
33	RESERVAS	
331	RESERVA LEGAL	
33101	RESERVA LEGAL	-945.27
33102	RESERVA DE CAPITAL	-1,409.61
	TOTAL PATRIMONIO	-8,535.75

7. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 30 de abril de 2019.

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 2018

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 2017 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

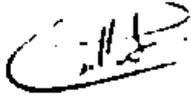
Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (Dólares.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la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