

**EXPEDICION CENTRO DEL MUNDO EXCMUNDO CIA. LTDA.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

1.- INFORMACION GENERAL

La compañía EXPEDICION CENTRO DEL MUNDO EXCMUNDO CIA. LTDA., de nacionalidad ecuatoriana fue constituida el 12 de marzo del 1998 y su domicilio principal en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, en la calle Av. Amazonas N24-03 y Wilson es una sociedad de responsabilidad limitada y su objeto social es:

Como Agencia de Viajes y operadora de Turismo ofrecer los siguientes servicios a los Turistas Nacionales y Extranjeros.

AGENCIA DE VIAJES

- ❖ Trámites de Visas
- ❖ Trámites de pasaportes
- ❖ Boletos Nacionales e Internacionales

OPERADORA DE TURISMO

- ❖ Tours a la Costa, Sierra, Oriente y Amazonia
- ❖ Tours a Costas Ecuatorianas
- ❖ Tours a las Islas Galápagos
- ❖ Tours Ballenas Jorobadas
- ❖ Tours con Deportes Extremos

El capital social de la empresa se encuentra íntegramente suscrito y pagado, su valor es de cuatrocientos dólares (\$400), y que están representadas por certificados de participación no negociables y deben ser firmadas por el presidente y el gerente general de la compañía. Los socios de la empresa son las siguientes personas, todas mayores de edad, y por sus propios derechos:

Señora Cuenca Sánchez Geovanna Elizabeth con un porcentaje del 3% del capital de la compañía.

Señora Pinos González Elsa Corina con un porcentaje de 34% del capital de la compañía.

Señor Sarango Valverde Fausto Rodrigo con un porcentaje de 63% del capital de la compañía.

Los socios tendrán derechos y obligaciones que se establecen en el artículo catorce y ciento quince de la Ley de Compañías vigente. Los socios solo serán responsables de las obligaciones de la compañía hasta por el monto de las participaciones por ellos suscritas.

En las Juntas Generales los socios tendrán derechos a voto y cada participación da derecho a un voto.

Se determina el gobierno y la administración que para la compañía corresponde a la junta general como organismo que ejerce el gobierno, en tanto que la administración le corresponde al presidente y gerente.

La junta general de socios nombrará un gerente y que puede ser reelegido en forma indefinida.

Con este análisis EXPEDICION CENTRO DEL MUNDO EXCMUNDO CIA. LTDA. Se halla actualmente en vigencia con la personería jurídica, regida bajo los estatutos de la constitución ecuatoriana, contralada por la Superintendencia de Compañías y demás organismos de control vigentes en nuestro país.

2.- BASES DE ELABORACION.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para Pymes) emitida en el consejo de normas internacionales de contabilidad. Están presentadas en dólares de Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda de presentación de la compañía.

El periodo anterior comparativo será el del año anterior.

1. Aspectos contables y de control interno fundamentales

- El departamento de contabilidad revisará periódicamente las variaciones de gastos, y realizará la verificación inmediata sobre comportamientos inusuales de gastos, reportando los resultados a los niveles directivos de la organización.

- El contador (a) deberá preparar un listado de control mensual de gastos, a fin de incluir todas las provisiones requeridas para cumplir con las NIIF para Pymes.

- El contador(a) de la compañía procesará únicamente los documentos debidamente aprobados por la gerencia u otro funcionario autorizado para el efecto, y revisará además la validez de los documentos de soporte y el cumplimiento de disposiciones tributarias.

- El departamento de contabilidad, realizará el control de gastos de manera permanente.

Pagos

El pago a los proveedores se realiza en efectivo con dinero que existe en la Caja de la compañía con aprobación de Gerencia.

Además de este medio también se utiliza la tarjeta de crédito de propiedad del Señor Sarango Valverde Fausto Rodrigo, para luego ser reembolsado.

POLITICA DE OBLIGACIONES LABORALES.

La compañía hará aportes periódicos para cesantías y seguridad social al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) que asume estas obligaciones en su totalidad.

Además, las citadas leyes piden que la compañía pague pensión de jubilación a los empleados que cumplan ciertos requisitos de edad y tiempo de servicio. El pasivo de pensiones se determinara mediante estudios realizados por la persona que designe gerencia bajo parámetros fijados por el gobierno después de los 10 años de antigüedad que tenga el trabajador.

4.- INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Venta de servicios brindados por la compañía

	2013
4102 PRESTACION DE SERVICIOS	154.522,36
4109 OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	149.810,88
Dando un total de	304.333,24

6.- Costo de Ventas

Se utilizó para determinar el costo de venta los gastos que intervienen directamente en la prestación del servicio de la compañía.

Las siguientes partidas se han reconocido como costo de Ventas al determinar la perdida.

COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	227.885,37
Constituido por boletos de avión	
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	654,47
Constituidos por útiles de oficina que se utiliza para las ventas	
Dando un total de	228.539,84

7.- Gastos administrativos

Son gastos fijos que tiene que ver directamente con la administración general del negocio, y no con sus actividades operativas, estos costos son para uso de la operatividad de la empresa.

Los gastos de administración son los que se generan del manejo o dirección de la empresa, es decir, todos los gastos que se generan en las oficinas y por causa del personal administrativo.

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	11.496,60
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	2.301,39
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	1.588,92
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	11.121,46
COMBUSTIBLES	174,12
TRANSPORTE	12.573,04
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	480,84
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	27,99
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	3.728,47
Dando un total de	<u>43.492,82</u>

8.- Participación Trabajadores

La compañía tiene contratado tres empleados a nómina y como el resultado del periodo contable fue una ganancia de \$18.282,21 les corresponde el 15% de este valor dándonos \$2.742,33 por esta cuenta.

9.- Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias lo determina la respectiva autoridad de control en nuestro caso el SERVICIO DE RENTAS INTERNAS para lo que estableció el 22% para este año siendo de \$142,77 el valor de esta cuenta porque hubo ganancia.

10.- Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes del efectivo están representados por el disponible de caja, caja chica y bancos.

CUENTA	ESTADO SITUACION FINAL 2012	ESTADO SITUACION FINAL 2013
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$461,69	\$13.320,25

11.- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Cuentas por cobrar clientes

FECHA	CODIGO	DETALLE	VALOR
13/01/2014	1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	366,98
11/12/2013	1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1.175,44
11/12/2013	1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1.176,44
TOTAL			2.718,87

12.- Propiedades, planta y equipo

La compañía tiene los siguientes activos fijos:

MUEBLES Y ENSERES	1.664,74
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3.574,38
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<u>-5.022,54</u>
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN LIBROS	216,58

En vista de que el valor de los activos fijos están totalmente depreciados se optó por no hacer la depreciación en los años venideros; ya que el valor en libros de los mismos son el valor razonable a criterio de la administración de la compañía.

Por lo que se crea la política de no depreciar los activos fijos que posee hasta el momento y solo depreciar las nuevas adquisiciones.

13.- Cuentas por pagar No Relacionadas

Las cuentas por pagar con Proveedores es la siguiente:

PROVEEDOR	DETALLE	VALOR
Galasam Internacional s.a.	Boletos Aéreos y Servicios Aeroportuarios	\$1.875.75
Merchan Reyes Luis Oswaldo	Servicio de Hospedaje	\$630.00
Proveedores con tarjeta de crédito	Servicios Varios	\$8.900.00
Dando un total de		\$11.405,75

14.- Capital en participaciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2013 son de \$ 400.00

Repartidos de la siguiente manera: 400 participaciones con un valor de \$1.00 cada una.

Señora Cuenca Sánchez Geovanna Elizabeth con 12 participaciones que dan un valor de \$12.00 con un porcentaje del 3% del capital de la compañía.

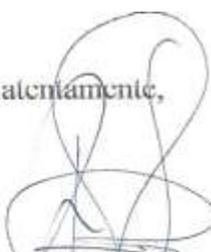
Señora Pinos González Elsa Corina con 136 participaciones que dan un valor de \$136.00 con un porcentaje de 34% del capital de la compañía.

Señor Sarango Valverde Fausto Rodrigo con 252 participaciones que dan un valor de \$252.00 con un porcentaje de 63% del capital de la compañía.

15.-APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros fueron aprobados por junta de socios y autorizados para su publicación el 19 de Mayo del 2014.

Muy atentamente,



Sarango Valverde Fausto Rodrigo
GERENTE GENERAL
EXCMUNDO



Verónica Armas

Contador.