

EUROEXPRESO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 Diciembre del 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía EUROEXPRESO S.A., esta constituida el 15 Marzo de 1989 con Domicilio en el Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, y su actividad principal es la actividad de Agencia de viajes.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES).

Los Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera de la Compañía EUROEXPRESO S.A., al 31 Diciembre del 2014, los Resultados de las operaciones y sus Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha, y han sido preparados para utilizarlos por la Administración de la Compañía como parte de su proceso operativo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas Políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 Diciembre del 2014, aplicadas de manera uniforme en todo el periodo contable.

2.2 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Es efectivo líquidos, depósitos Bancarios en Cuentas Corrientes y saldo en Caja Chica.

BANCOS

Caja Chica

240,00

Cuenta Bancos

6.774,62

7.014,62

2.3 Inversiones Financieras

Póliza en Banco Bolivariano

100.000,00

2.4 Cuentas por cobrar

Las Cuentas por Cobrar están registradas a su valor razonable y provienen de las Ventas de Boletos de viaje en avión, realizados por la Empresa. Están clasificadas como Activos Corriente, no se encuentran vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha de cierre del Estado de Situación.

CLIENTES

Valor pendiente por Cobrar

135.680,17

2.5 Provisión para Cuentas Incobrables

-2.753,05

2.6 Anticipos Entregados

Anticipo entregado Proveedores

64.365,07

Anticipo y Préstamos a Empleados

5.846,28

70.211,35

2.7 Impuesto al SRI por Cobrar

Crédito Tributario a Favor (IVA)

7.344,11

Crédito Tributario a Favor (Renta)

4.556,29

11.900,40

2.8 Propiedades, Planta y Equipo

El costo de las Propiedades, Planta y Equipo se deprecian de acuerdo con el método de línea recta, en función de la vida útil.

Item	Vida útil (en años)	Porcentaje de Ley	Valor Adquisición	Depreciación Acumulada	VALOR EN LIBROS
Edificios	20	5%	118.769,17	-18.712,03	100.057,14
Muebles y Enseres	10	10%	10.825,31	-348,56	10.476,75
Equipos Electrónicos	3	33%	33.875,41	-22.844,36	11.031,05
Vehículo	5	20%	21.196,87	-19.761,40	1.435,47
				-61.666,35	123.000,41

TOTAL DEL ACTIVO

\$

445.053,90

PASIVO CORRIENTE

2.9 Cuentas por Pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Proveedores Locales

24.263,34

Obligaciones con Otros Acreedores

52.209,45

76.472,79

2.10 Obligaciones Patronales con Empleados

El costo de los beneficios Sociales (13, 14 sueldos, vacaciones) es determinado utilizando el Método proporcional por el tiempo trabajado de los Empleados.

Aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

2.371,24

Beneficios Sociales de Empleados

5.249,79

15% Participación Utilidades a Empleados

3.103,43

10.724,46

2.11 Obligaciones por Pagar a SRI

Constituyen obligaciones de Ley en que la Compañía actúa como Agente de Retención del SRI, en nuestras compras a proveedores y otros pagos realizados por Servicios Profesionales y otros por mes diciembre 2014.

Impuesto a la Renta de la Cía. Año 2014

F-101

4.679,18

4.679,18

TOTAL PASIVO CORRIENTE

\$ 91.876,43

PASIVO NO CORRIENTE

2.12 Cuentas por Pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Obligaciones con Otros Acreedores

186.435,07

2.13 Provisión para Pago a Empleados L.Pzo.

Provisión Jubilación Patronal

11.996,07

Provisión Bonificación por Desahucio

2.120,11

14.116,18

2.14 Otros Pasivos Diferidos

Anticipos de Clientes

39.510,99

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE

240.062,24

TOTAL DEL PASIVO

\$ 331.938,67

PATRIMONIO

3.1 Capital Social

El Capital Social de la Compañía, está constituido por las aportaciones de los Accionistas efectuadas en Acciones Ordinarias y Nominativas de \$1,00 cada una.

Jeannette Correa Barzola

1.999,00

Luis Felipe Castillo Criollo

1,00

2.000,00

3.2 Aporte de Accionista Para Futura Capitalización

Jeannette Correa Barzola

1.790,75

3.3 Reservas

Reserva Legal

1.000,00

Reserva de Capital

2.858,16

3.858,16

3.4 Utilidades no Distribuidas de Ejercicio Anteriores

Utilidades no Distribuidas ejercicios anteriores

92.734,37

Resultados adopción NIIF por primera vez

-174,95

92.559,42

3.5. Resultados del Ejercicio

Todos los Ingresos obtenidos en operaciones, luego de deducido los correspondientes Costos y Gastos y deducciones adicionales.

TOTAL INGRESOS

329.304,96

(-) Gastos Generales de Administración y Ventas

-308.615,44

Utilidades de Ejercicio 2014.....

20.689,52

(-) Utilidades a Empleados

-3.103,43

(-) Impuesto a la Renta

-4.679,19

UTILIDAD GRAVABLE

12.906,90

TOTAL del PATRIMONIO

\$

113.115,23

TOTAL del PASIVO y PATRIMONIO

\$

445.053,90

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE : AURA PRISCILA AYALA PANCHANA

CI /RUC : 0915758817

FIRMA CONTADOR

NOMBRE : ROGELIO ROBERTO SANCHEZ CARRILLO

CI /RUC : 1102331269001