NOTAS A LOS ESTADOS AÑO 2013

COMPAÑIA AGENCIA DE VIAJES MIGRATIONTRAVEL S.A.

INFORMACION GENERAL

La COMPAÑIA AGENCIA DE VIAJES MIGRATIONTRAVEL S.A. está constituida en el Ecuador, su actividad económica principal es la de Actividades de Agencia de Viajes, inscrita en la Superintendencia de Compañías con el expediente 62840, Registro Mercantil de Quito bajo el Nº 1908 el 16 de junio del 2010; en el Servicio de Rentas Internas (SRI) consta con el Registro Unico de Contribuyentes (RUC) con Nº 1792275180001, desde su inscripción el 4 de octubre del 2010

Para dar cumplimiento al artículo primero de la Resolución No. 08.G.DSC.08.010 de 20 de noviembre de 2008 emitido por la superintendencia de Compañías donde nuestra entidad forma parte del segundo grupo, y está obligada a aplicar NIIF a partir del 1 de enero de 2011, siendo su año de transición el 2010.

POLITICAS CONTABLES

La información que se encuentra en los Estados de Situación Financiera, de Resultados Integral, Flujo de Efectivo y Cambio de Patrimonio y sus respectivas conciliaciones año 2013 de la COMPAÑIA "AGENCIA DE VIAJES MIGRATIONTRAVEL S.A.", hace referencia al movimiento real financiero y económico ocurrido durante el año 2013, su contabilización se la ha realizado en dólares de Norte América.

Desde su creación hasta el final del periodo 2011, la AGENCIA DE VIAJES MIGRATIONTRAVEL S.A., no ha realizado ninguna implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera, como solicitaba la Superintendencia de Compañías en su Resolución No. 08.G.DSC.08.010 de 20 de noviembre de 2008, ya que no lo requeríamos en ese tiempo por no haber tenido ningún tipo de actividad

económica y financiera, es por eso que no refleja en la información presentada a la Superintendencia de Compañías del año o periodo conocido como Balance de Apertura de transición de dichas Normas Internacionales; desde el año anterior y el presente año 2013 ya se ha considerado y empezado la aplicación de la base técnica de las NIIFs.; en el presente año no se ha contratado personal, se ha mantenido con el básico para la parte administrativa y operativa, no hemos adquirido ningún tipo de propiedad planta y equipo, ni inventarios, tan solo hemos cubierto nuestras necesidades operacionales indispensables.

NOTAS

Nota 1- Estado de Situación Financiera

Se ha procedido de acuerdo a la NIIFs 1 , cuyo objetivo es asegurar que los primeros estados financieros conforme a las NIIFs de una entidad, así como sus informes financieros intermedio, relativos a una parte del período cubierto por tales estados financieros, contienen información reales y de alta calidad que:

- Sea transparente para cualquier tipo de usuarios que lo conozca, y pueda ser comparable para todos los períodos en que se presenten;
- Suministre un punto de partida adecuado para la contabilización según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs); y,
- Pueda ser obtenida a un costo que no exceda a sus beneficios (Valor Razonable)

En los Activos solo tiene la suma total de USD $ 580,42 (Dieciocho mil noventa y nueve con 02/100 dólares americanos) equivalente a Efectivo y Equivalentes de efectivo más crédito tributario Renta, existe una carencia total de obligaciones con terceros por cobrar, Inventarios, Propiedad Planta y Equipo, Provisiones, activos intangibles;

Los Pasivos por un total de USD $ $20.507,19 (Veinte mil quinientos siete con 19/100 dólares americanos), correspondiendo a Cuentas y Documentos por Pagar (integrados por un crédito otorgado por un socio y proveedores locales) por el valor de USD $ 20.000,00 (Ocho mil 00/100 dólares americanos), Otras Obligaciones Corrientes (con la administración tributaria y el IESS) por el valor de USD $ 507,19 (Quinientos siete con 19/100 dólares americanos); las mismas que son por retenciones realizadas que son declaradas y pagadas en el mes siguiente; referente a las cuentas y documentos por pagar, estos están previstos ser cancelados en el mes de enero 2014.

El Patrimonio Neto por un Total de USD $ -19.926,77 (menos diecinueve mil novecientos veinte y seis con 77/100 dólares americanos) , reflejado en su Capital suscrito y asignado de USD $ 800,00 (Ochocientos 00/100 dólares americanos), el resultado del ejercicio años anteriores (perdida) por el valor de USD $ 7.850,40 (Siete mil ochocientos cincuenta con 40/100 dólares americanos); y resultado del ejercicio presente año (perdida) por el valor de USD $ 12.876,37 (doce mil ochocientos setenta y seis con 37/100 dólares americanos), las perdida va ser amortizada en los siguientes años de acuerdo a lo que estipula la NIIFs, dependiendo los resultados.

Nota 2 - Estado de Resultados Integral

Se ha procedido de acuerdo a la NIIFs 2 cuyo objetivo consiste en especificar la información financiera que ha de incluir una entidad cuando lleve a cabo una transacción con pagos basados en acciones. En concreto, requiere que la entidad refleje en el resultado del período y en su posición financiera, los efectos de las transacciones con pagos basados en acciones, incluyendo los gastos asociados a las transacciones en las que se conceden opciones sobre acciones a los empleados.

Ingresos

Venta de Prestación de Servicios refleja la suma de USD $ 18.099,02 (Dieciocho mil noventa y nueve con 02/100 dólares americanos)

Total de Costos y Gastos por USD $ 38.175,39 (Treinta y ocho mil cinto setenta y cinco con 39/100 dólares americanos); en la parte de Gastos de sueldos y salarios se descontó la suma de USD $ 7.200,00 (Siete mil doscientos 00/100 dólares americanos) ya que representa un gasto no deducible para la conciliación tributaria; dando un Total de costos y Gastos por el Valor de USD $ 29.654,25 (Veinte y nueve mil seiscientos cincuenta y cuatro con 25/100 dólares americanos) en el presente año mantenemos una perdida por el valor de USD $ 12.876,37 (Doce mil ochocientos setecientos seis con 37/100 dólares americanos).

Referente a sueldos y salarios se ha procedido el pago de acuerdo a la escala sectorial vigente, se cumplido con las obligaciones que dispone el ministerio de Relaciones Laborales y el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, como aportes, decimos, Fondos de Reserva, se encuentra en proceso el cálculo actuarial de una trabajadora que fue migrada de la oficina particular de la gerente.

Nota 3- El Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Refleja movimientos procedentes o utilizados solo de Actividades de Operación, Por Cobros de Actividades de Operación tenemos USD $ 18.099,02 (Dieciocho mil noventa y nueve con 02/100 dólares americanos), más otras entradas de efectivo por USD $ 20.507,19 (Veinte mil quinientos siete con 19/100 dólares americanos); Pago a proveedores por Suministros y Materiales USD $ 39.677,95 (Treinta y nueve mil seiscientos setenta y siete con 95/100 dólares americanos), existiendo una disminución de efectivo por USD $ 1.071,74 (Un mil setenta y uno con 74/100 dólares americanos);

Nota 4 - En el Estado de Cambios en el Patrimonio

El Capital Social de USD $ 800,00 (Ochocientos 00/100 dólares americanos) y la pérdida del periodo 2012 por el valor de USD $ -7.850,40 (Menos Siete mil cincuenta con 40/100 dólares americanos), y la pérdida del periodo 2013 por el valor de USD $ -12.876,37 (Menos Doce mil ochocientos setenta y seis con 37/100 dólares americanos), quedando un Total de Patrimonio de USD $ -19.926,77 (Menos Diecinueve mil novecientos veinte y seis con 77/100 dólares americanos).

La información contenida y presentada en los Estados 2013 corresponden al segundo año de funcionamiento operativo con transacciones realizadas por la entidad, los mismos que son de responsabilidad de la Administración de la Compañía y se encuentra respalda con la documentación que reposan en sus archivos, se debe recalcar que desde su constitución hasta el final del año 2011 no ha tenido ningún tipo de movimiento económico ni financiero.

Dra. María Gabriela Espinosa Prado
GERENTE GENERAL
AGENCIA DE VIAJES MIGRATIONTRAVEL S.A.

Dr. Segundo M. Yaguari P
REG. CPA 31042
CONTADOR