

Guayaquil, 02 de Abril del 2018

Notas a los Estados Financieros

1. OPERACIONES

La compañía fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador el 17 de diciembre del 2010 bajo la denominación de MACROTRAVEL BUSINESS S.A., Con número de RUC 0992697199001, dedicada a las Actividades de Agencias de Viajes.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico y de mercado.

Todas las cifras presentadas en las notas a los estados financieros están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

b. Caja y Equivalentes de Efectivo

Incluye dinero en efectivo y depósitos en bancos disponibles, fondos de cajas chicas y transferencias entre cuentas de la compañía.

c. Cuentas por Cobrar

Incluye clientes por cobrar de carga general y equipo pesado, cheques devueltos y estimación de cuentas incobrables.

La política de crédito es de 30 días pero se extienden plazos de 60 y 90 días a clientes que han demostrado confianza y estabilidad en el mercado.

d. Pagos y Gastos Anticipados

Incluye la amortización de las instalaciones construidas (campamento y oficina).

La política contable fue de diferirlo a 10 años

e. Propiedades, neto

Al costo de adquisición. El costo de las propiedades es depreciado de acuerdo con el método de líneas recta en función de los años de vida útil estimada de 20 años para edificios, 10 años para equipos de oficina, muebles y enseres, 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación

f. Proveedores

Incluye cuentas por pagar proveedores de carga general y equipo pesado provenientes de las operaciones comerciales de la entidad

g. ISS

Incluye aporte individual, aporte patronal, préstamos quirografarios, préstamos hipotecarios y fondo de reserva del personal afiliado a la compañía.

h. Beneficios por pagar

Incluye nominas por pagar al personal, beneficios de ley y participación de utilidades por pagar.

La política de sueldos es de pagos quincenales. Los beneficios de ley son provisionados en forma mensual y cancelada en las fechas determinadas por el ente regulador

i. Fisco

Incluye impuesto a la renta por pagar, retención en relación en dependencia, IVA cobrado, IVA retenido y retenciones en la fuente.

De acuerdo a las normas establecidas por el Servicio de Rentas Internas.

j. Otras cuentas por pagar

Incluye préstamos de terceros, cuentas por liquidar clientes, anticipos de clientes, faltante de cajas x pagar, descuentos a empleados por pagar.

Estas cuentas serán saldadas en el periodo siguiente.

k. Capital Social

El capital suscrito está conformado por acciones de propiedad de la familia Jurado Ramos.

l. Reservas

La Ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

m. Participación de Trabajadores en las Utilidades

De acuerdo con el Código de Trabajo la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del período en que se originan.

n. Impuesto a la Renta

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

o. Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

3. DETALLE DE CUENTAS DE ACTIVO

Caja – Bancos	\$1434,05
Clientes	\$34149,86
Anticipos	\$1079,54
Fisco	\$164,07
Prestamos	\$5514,62
Cuentas por Liquidar	\$2912,06
Otros	\$6811,20

4. DETALLE DE CUENTAS DE PASIVO

Proveedores	\$32561,21
IESS	\$5818,38
Beneficios de Ley	\$5323,01
Fisco	\$256,84
Otras	\$1948,44

5. DETALLE DE CUENTAS DE PATRIMONIO

Capital Social	\$800,00
Utilidades No Distribuidas	\$5405,54
Pérdidas ejercicios anteriores: (-)	\$678,75
Utilidad del Ejercicio	\$630,73

6. CUENTAS DE INGRESO

Ventas 12%	\$106222,02
Ventas 0%	\$7448,99

7. CUENTAS DE COSTOS Y GASTOS

Costos	\$91899,47
Gastos	\$19742,01

8. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del año informado y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Atentamente,



Sra. Martha Ramos
Gerente General