

GENESISTOUR CIA. LTDA.

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2013

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013.

GENESISTOUR CIA. LTDA. es una compañía de responsabilidad limitada, con domicilio en la ciudad de Quito, Av. 10 de Agosto y Naciones Unidas, su actividad principal es la venta de paquetes turísticos dentro y fuera de nuestro país.

Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se ha vendido el producto. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta de descuentos e impuestos al valor agregado cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagary del impuesto diferido, el impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Considerando lo establecido por el Servicio de Rentas Internas, mediante circular NAC-DGECGC-12-00009la entidad no aplicara el impuesto diferido cuando se produzcan diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos semiden al importe máximo que sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futuraes probable que se recuperen, el importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fechasobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasasimpositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamenteterminado al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciaciónacumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Para el cálculo de la depreciación se utilizad el método de porcentajes.En la depreciación de laspropiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Muebles y Enseres10 por ciento anual

Equipo de Computo 33 por ciento anual

Equipo de Oficina 10 por ciento anual

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Inventarios

Los inventarios de bienes se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados

Son 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 de la plantilla está cubierto por el programa.

Al momento de la conversión de los estados financieros, GENESISTOUR CIA. LTDA. se encuentra en estado operativo.

Las siguientes son las partidas que constan en los estados financieros al 31 de diciembre de 2013.

Fondos de caja en los distintos locales comerciales.

BANCOS	USD \$ 11.596.76
--------	------------------

Banco del Pichincha \$ 11596.76 saldo conciliado al 31-Dic-13

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	USD \$ 2402.02
-----------------------------	----------------

Saldo adeudado al 31-Dic-13, liquidado en la primera semana del mes de enero de 2014.

RETENCIONES EN LA FUENTE	USD \$ 11064.07
--------------------------	-----------------

IVA CREDITO TRIBUTARIO	USD \$ 7620.36
------------------------	----------------

ACTIVOS FIJOS (VALOR NETO)	USD \$ 28354.86
----------------------------	-----------------

Muebles y Enseres \$ 1780.48

Maquinaria \$ 360.99

Equipos de Computo \$5826.00

Vehiculos \$ 30.348.21

Depreciaciones \$ 9960.82

PROVEEDORES	USD \$ 63592.10
BENEFICIOS A EMPLEADOS	USD 3384.00
PRESTAMOS BANCARIOS	USD \$ 19312.08
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	USD \$ 1788.79
15% UTILIDADES EMPLEADOS	USD \$ 417.26
CAPITAL PAGADO	USD \$ 2662.00
RESERVA LEGAL	USD \$ 902.44
UTILIDADES ACUMULADAS	USD \$ 17445.74
PERDIDAS ACUMULADAS	USD \$ 5850.97
OTRAS RESERVAS	USD \$ 3710.84
RESULTADOS DEL EJERCICIO	USD \$ (121.815,67)
INGRESOS	USD 841381.67
COSTO DE PRODUCTOS VENDIDOS	USD \$ 710181.85
GASTOS DE PERSONAL	USD \$ 47886.26
HONORARIOS	USD \$ 2950.00
MANTENIMIENTO	USD \$ 858.08
PROMOCION Y PUBLICIDAD	USD \$ 5985.09
SUMINISTROS	USD \$ 11293.96
GASTOS BANCARIOS	USD \$ 2343.21
SEGUROS	USD \$ 527.16

GASTOS DE GESTION	USD \$ 1942.54
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	USD \$ 908.80
GASTOS DE VIAJE	USD \$ 17330.75
DEPRECIACIONES	USD \$ 4414.75
SERVICIOS PUBLICOS	USD \$ 2743.70
OTROS SERVICIOS	USD \$ 9569.70
UTILIDAD	USD \$ 575.71

Reserva Legal: La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad..

Pasivos contingentes: Durante el periodo de transición no existen situaciones de contingencia para GENESISTOUR CIA. LTDA.

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa: No existen hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que justifiquen algún ajuste o revelación en el estado de situación financiera el 31 de diciembre de 2013.

Aprobación de los estados financieros: Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Universal de Socios de GENESISTOUR CIA. LTDA.

Atentamente,

Mario Yela


CONTADOR

Quito, Febrero 2014