

MAGIC ADVENTURE TOUR AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Cifras en dólares americanos)

INFORMACION GENERAL

MAGIC ADVENTURE TOUR AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 29 de noviembre del 2000, inscrita en el Registro Mercantil, Notaria Vigésimo Segunda del cantón Quito con fecha 19 de enero del 2001 bajo No. 264, Tomo 132.

OBJETO SOCIAL: La compañía se dedicará indistintamente a las siguientes actividades: Reserva, compra y venta de pasajes terrestres, marítimos y aéreos, organización, promoción, contratación y realización de viajes y de todo tipo de servicios turísticos personales y grupales.

PLAZO DE DURACION: 20 años a partir de la fecha de inscripción en Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia La Magdalena, calles Alonso de Gama No. 270 y Hernando Prado.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con Ruc: 1791766830001

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la presentación de estados financieros PYMES.

BASES PARA LA PRESENTACION

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

-Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa en Junta General.

-Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente.

-Se define políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.

-Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realicen según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

ESTADO SITUACION FINANCIERA

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Representa el saldo disponible en la cuenta bancaria donde se maneja el movimiento operativo de la Agencia y el saldo de caja chica que sirve para cubrir gastos menores.

BANCO PICHINCHA	\$ 2.812,02
CAJA CHICA	\$ <u>136,20</u>
TOTAL	\$ 2.948,22

A la presentación de los Estados Financieros, se ha elaborado en su totalidad la conciliación bancaria.

NOTA 2. ACTIVOS FINANCIEROS

Representa los valores por cobrar, por concepto de los créditos concedidos por la Agencia en la venta de sus servicios. Además se ha registrado la provisión anual por incobrabilidad.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS	\$ 11,35
(-) PROVISION CUENTAS POR COBRAR	<u>-\$ 3,84</u>
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 7,51

NOTA 3. SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Este valor incluye los anticipos entregados a la administración tributaria por concepto de impuestos.

NOTA 4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a los Créditos Tributarios que tiene la Agencia por concepto de Retención de Iva y Retenciones de Impuesto Renta.

CREDITO A FAVOR EMPRESA (IVA)	\$ 81,40
CREDITO A FAVOR EMPRESA (I.R.)	<u>\$ 34,84</u>
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 116,24

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Constituye los bienes que son propiedad de la empresa, en este caso se trata de una computadora que fue adquirida para el uso de actividades administrativas, la misma que se estima tendrá una vida útil de 3 años.

EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 641,96
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	<u>- \$ 17,83</u>
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 624,13

NOTA 6. PASIVO CORRIENTE

Bajo este concepto se encuentran contabilizados las obligaciones pendientes de la empresa con terceros, la administración tributaria y empleados.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	\$ 2.032,48
OBLIGACIONES CORRIENTES	
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	\$ 34,79
IMPUESTO RENTA POR PAGAR	\$ 211,41
PARTICIPACION TRABAJADORES	<u>\$ 124,77</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 2.403,45

Los valores registrados en las cuentas por pagar locales, constituye las provisiones por pagar para el año 2014, los valores de la administración tributaria corresponde a los impuestos

retenidos por el giro del negocio del mes de diciembre del 2013 y el impuesto a la renta y participación trabajadores son los rubros obtenidos del Balance de Resultados Integral del Año 2013.

NOTA 7. PATRIMONIO

El Patrimonio está compuesto por el capital, reservas, resultados acumulados ejercicios anteriores y utilidad del ejercicio.

CUENTA	DESCRIPCION	AÑO 2013
30101	Capital	400,00
30401	Reserva Legal	354,11
30402	Reserva Facultativa	200,00
30601	Utilidades Acumuladas	534,80
30602	Pérdidas Acumuladas	-515,10
30603	Resultados Nif	-127,37
30701	Resultado Ejercicio	495,65
	TOTAL	1.842,09

Los cambios en el Patrimonio se dieron por la Utilidad Acumulada \$534,80 que corresponde al resultado obtenido en el año 2012 y por la Utilidad de Ejercicio \$ 495,65 producto de la confrontación entre ingresos y gastos realizados por la Agencia durante el año 2013.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

NOTA 8. INGRESOS

Representa las comisiones ganadas correspondientes a la venta de boletos aéreos y venta de paquetes turísticos. También incluye ingreso por servicios turísticos a empresas y transporte de pasajeros.

VENTAS TARIFA 12%	\$ 2.974,91
VENTAS TARIFA 0%	\$ <u>190,00</u>
TOTAL INGRESOS	\$ 3.164,91

NOTA 9. GASTOS

Este valor corresponde a los desembolsos realizados por la Agencia de Viajes durante el 01 de enero al 31 de diciembre del 2013, que permitieron la realización de actividades económicas. Los gastos están compuestos de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	AÑO 2013
520408	Otros Costos de Producción	999,94
520208	Mantenimiento y Reparación	14,29
520215	Transporte	90,00
520218	Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	528,88
520219	Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantiles	26,55
520220	Impuesto, Contribuciones y Otros	374,34
52022101	Propiedad, Planta y Equipo	17,83
52022305	Cuentas por Cobrar	0,11
520228	Otros Gastos	319,85
520302	Comisiones	18,29
	TOTAL GASTOS	2.339,08

Los gastos detallados anteriormente son las erogaciones realizadas para el funcionamiento operativo, administrativo y financiero de la empresa. La descripción de la cuenta explica por sí sola los valores que fueron registrados contablemente.

NOTA 10. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de Diciembre del 2013, **Magic Adventure Tour Agencia de Viajes Cia. Ltda.**, presenta un resultado contable del ejercicio positivo por el valor de \$495,65.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están expresadas en los Estados de Situación Financiera, Estado Integral de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio y Notas a los Estados Financieros, debidamente firmados por Gerente y Contador.

GERENTE GENERAL

CONTADOR


Sr. Freddy Stalin Nasevilla V.


Lcda. Jeangthe Betancourt