

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

*NUEVO MILENIO, AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO
CIA. LTDA.*

CONTENIDO

- 1.- Informe general*
- 2.- Políticas contables significativas*
- 3.- Adopción por primera vez de las normas internacionales de información financiera NIF*
- 4.- Estimaciones y juicios contables críticos*
- 5.- Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar*
- 6.- Inventarios*
- 7.- Propiedades, planta y equipo*
- 8.- Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar*
- 9.- Impuestos*
- 10.- Provisiones*
- 11.- Obligación de beneficios definidos*
- 12.- Patrimonio*
- 13.- Costos y gastos por su naturaleza*
- 14.- Contingencias*
- 15.- Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa*

*NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2012*

1.- INFORMACION GENERAL

NUEVO MILENIO, AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA., está constituida en Ecuador y su actividad principal es: ACTIVIDADES DE AGENCIA DE VIAJE Y TURISMO. La comercialización de estos productos se la realiza en área financiera y comercial dentro del territorio ecuatoriano en calidad de intermediario.

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).

Los Estados de Situación Financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre de 2010, Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2011, y el Estado de Situación Financiera al 1 de enero de 2012, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte de la conversión a NIIF para el año terminado al 31 de diciembre de 2012.

Los Estados Financieros de NUEVO MILENIO, AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2011, fueron emitidos por la Compañía con fecha 01 de enero de 2012, fueron preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los mismos que fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Estos Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera de NUEVO MILENIO, AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2012, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado 2012.

La preparación de los actuales estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de estos estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan en la Nota 4.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan. Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 Bases de preparación

Los Estados Financiero de NUEVO MILENIO, AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA., comprenden los Estados de Situación Financiera al 1 de enero de 2011 (fecha de transición), al 31 de diciembre de 2011 y al 31 de diciembre de 2012, los Estados de Resultados Integrales, Cambios en el Patrimonio y Flujos de Efectivo de los años terminados al 31 de diciembre de 2011 y 2012. Éstos han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

En esta partida incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos de clientes producto de las ventas por Reembolso de Gastos, efectuadas y registradas en una cuenta local. se puede disponer rápidamente de este efectivo.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Estas cuentas son registradas a su valor razonable, La probabilidad de recuperación es del 100% dentro de 30 días a partir de la emisión de la factura. No se ha establecido realizar provisión en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las otras cuentas por cobrarse clasifican en activos corrientes. El valor razonable de otras cuentas por cobrar se revelan en la Nota 5.

2.5 Inventarios

Por la naturaleza del negocio, la Compañía no posee Inventarios.

2.6 Propiedades, planta y equipo

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedades, planta y equipo comprenden su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en funcionamiento, según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputarán a resultados en el período en que se produzcan.

Básicamente comprenden Muebles de Oficina, Equipos de Oficina y Equipos de Computación.

Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales

La depreciación de propiedades, planta y equipo se la realiza de acuerdo con el método de línea recta, en función a su vida útil.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, son las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<i>Artículos</i>	<i>Vida útil (en años)</i>
<i>Edificios e Instalaciones</i>	<i>10-20</i>
<i>Maquinarias y equipos</i>	<i>10-20</i>
<i>Equipos de transporte</i>	<i>5-9</i>
<i>Muebles y enseres y equipos de oficina</i>	<i>10</i>
<i>Equipos de computación</i>	<i>3</i>

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo, será calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, y, reconocida en resultados.

2.7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar L/P

Son registradas a su valor razonable.

2.8 Impuestos

El gasto de impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente, que se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año; la utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a que las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. Este impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período fiscal.

2.9 Beneficios a empleados

2.9.1 Jubilación patronal y bonificación por desahucio

La Compañía no ha registrado este beneficio. Se recomienda realizar el estudio Actuarial para considerarlo.

2.9.2 Participación a trabajadores

La Compañía reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad al final de cada período fiscal, que representa el 15% de la utilidad líquida o contable de acuerdo a disposiciones legales.

2.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de la venta de productos, teniendo en cuenta el valor por descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar a sus clientes.

2.11 Costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente a la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se reconocen.

2.12 Compensación de saldos y transacciones

Por disposición de Gerencia, de común acuerdo y por escrito, se puede realizar compensaciones entre cuentas relacionadas, o del mismo cliente, es decir, tanto en cuentas por cobrar como en cuentas por pagar.

3.- ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2012, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio de 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Desde el 1 de enero de 2012 los estados financieros son preparados de acuerdo a NIIF.

Por lo cual, por lo arriba indicado, la Compañía partió su operación a las NIIF el año 2012, estableciendo como fecha para la mediación de los efectos de primera aplicación el 1 Enero de 2012.

Cambios que implicaron:

Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.

Incorporación un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.

Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

3.1 Conciliación entre NIIF y principio de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador

Las conciliaciones que se presentan a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF sobre la situación financiera, resultado integral y flujos de efectivo previamente informados a NUEVO MILENIO, AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA.

3.1.1 Conciliación del Patrimonio neto al 1 de Enero al 31 de diciembre de 2012

	Enero 01, 2012	Diciembre 31, 2012
Total patrimonio de acuerdo a NIIF	\$14.329.49	\$18.400.55
Ajustes por la conversión a NIIF:		
Costo atribuido a propiedades, planta y		

equipo	0.00	0.00
<i>Total patrimonio de acuerdo a NIIF</i>	<i>14.329.49</i>	<i>18.400.55</i>

4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

El valor registrado como Gasto no deducible, \$9.744.85. es un valor que debería considerarse dentro de los juicios que se aplican dentro de las notas contables. Este valor afecta al Impuesto Causado dentro del período que se ocasione el gasto.

4.1 Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista la necesidad, se realiza una estimación del valor recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2012, NUEVO MILENIO, AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA., no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

4.2 Vida útil de propiedades, planta y equipo

Como se describe en la Nota 2.6, la Compañía revisa la vida útil estimada de propiedades, planta y equipo al final de cada período anual. Durante el período financiero, la Administración determinó que la vida útil de los equipos no debería ser variada.

5.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	Diciembre 31, 2012	Enero 1, 2012
<i>Cuentas por cobrar comerciales:</i>		
<i>Clientes locales</i>	71.190.00	0.00
<i>Cuentas por Cobrar Locales/Empleados</i>	384.23	0.00
<i>Compañía relacionada</i>	0.00	7.327.41
<i>Provisión para cuentas incobrables</i>	0.00	0.00
<i>Subtotal</i>	71.574.23	7.327.41
 <i>Otras cuentas por cobrar:</i>		
<i>Compañías relacionadas</i>	0.00	0.00
<i>Otros</i>	0.00	0.00
<i>Subtotal</i>	1.500.00	0.00
 <i>Total</i>	 73.074.23	 7.327.41

Al 31 de diciembre de 2012, clientes locales representan saldos por cobrar por ventas de pasajes aéreos y servicios de agencia de viajes, realizadas a nuestros clientes.

6.- INVENTARIOS

La Compañía al cierre del ejercicio 31 Diciembre 2012, no posee inventarios.

7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	Diciembre 31, 2012	Enero 1, 2012
Costo	12.919.51	12.919.51
Depreciación acumulada	10.766.64	7.300.08
Total	2.152.87	5.619.43

No se realizaron revalorizaciones de activos.

8.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	Diciembre 31, 2012	Enero 1, 2012
Proveedores		
Locales	0.00	158.76
Relacionadas	11.222.49	11.222.49
Locales		
Otras cuentas por pagar	41.046.93	6.676.76
Total	52.269.42	18.058.01

Al 31 de diciembre de 2012

9.- IMPUESTOS

9.1 Activos y pasivos del año corriente

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es el siguiente:

	Diciembre 31, 2012	Enero 1, 2012
Activos del impuesto corriente		
Crédito Tributario	6.431.34	5.708.64
Totales		
Pasivos por impuestos corrientes		
Retenciones fuente por Pagar	21.27	0.00
Retenciones IVA por Pagar	0.00	0.00
IVA Clientes por Pagar	409.27	0.00
Impuesto a la renta por pagar	4.064.02	0.00
Total	4.494.56	0.00

La Compañía mantiene la cuenta de crédito tributario por la compra de servicios, estos valores se liquidan mensualmente con el IVA por Pagar de las Ventas y se cancela la diferencia al Servicio de Rentas Internas.

10.- PROVISIONES

El siguiente es el resumen de provisiones empleados

	Diciembre 31, 2012	Enero 1, 2012
Participación trabajadores	1.414.48	0.00
Beneficios sociales	3.989.99	992.17
Total	5.404.47	992.17

Participación a trabajadores- De conformidad con las disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la Compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas antes de impuestos.

11.- OBLIGACIONES DE BENEFICIOS DEFINIDO

El siguiente es un resumen de la obligación de beneficios:

	Diciembre 31, 2012	Enero 1, 2012
Jubilación patronal	0.00	0.00
Bonificación por desahucio	0.00	0.00
Totales	0.00	0.00

Jubilación patronal- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por diez años o más hubieren prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. .

Beneficios por desahucio- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, en los casos determinados de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

12.- PATRIMONIO

Capital Social- El capital social autorizado, está constituido por 2.000 participaciones a un valor nominal unitario de \$1.00.

Reserva Legal- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal, y cuyo valor, sea máximo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. No registra reservas.

Utilidades retenidas- Al 31 de diciembre de 2012 \$16.400.55, resultantes de la adopción por primera vez de las NIIF, los cuales de acuerdo a disposiciones legales son consideradas como utilidades no distribuibles.

13.- COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

El siguiente es un resumen de costos y gastos operativos reportados en los estados financieros:

	2012
Gastos de operación	\$ 15.441.30
Gastos de ventas	\$ 0.00
Gastos de administración	\$ 92.709.60
Gastos no deducibles	\$ 9.744.85
Gastos financieros	\$ 0.00
Reembolso de Gastos	\$ 912.812.19
Total	\$1.030.707.94

Detalle de costos y gastos por su naturaleza sería:

	2012
Sueldos, salarios y beneficios empleados	\$ 82.525.96
Gastos de depreciación y amortización	3.466.56
Total	85.992.52

Durante el año 2012

Sueldos, salarios y beneficios a empleados, representa principalmente:

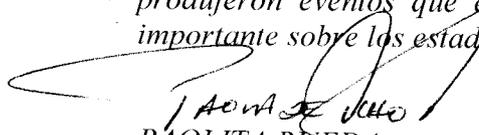
- Sueldos y salarios
- Beneficios sociales
- Aportes al IESS
- Otras remuneraciones

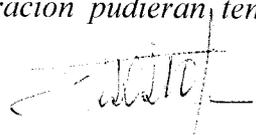
14.- CONTINGENCIAS

Entre diciembre 2012 y enero 2013, no se han reportado ninguna contingencia importante o relevante, que se deba mencionar

15.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.


PAOLITA RUEDA
GERENTE


OLGA OSORIO A.
CONTADOR CPA 11378