

**SALAZAR MORAN VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

**A.- DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO:**

La Compañía SALAZAR MORAN VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA., se constituyó por escritura pública otorgada ante la Notaria Novena del Distrito Metropolitano de Quito, el 31 de Mayo del 2002, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución No. 2016. Cuyo expediente es 92937.

La Compañía tiene por objeto cubrir líneas de transporte entre la ciudad y el aeropuerto o la estación. Dedicarse a prestar el servicio de transporte turístico terrestre contemplado en el literal e del artículo tres de la Ley Especial de Desarrollo Turístico en especial prestará el servicio para agencias de viajes de turismo receptivo. Todos los demás actos y contratos vinculados con la actividad del transporte.

La Compañía está administrada por el Presidente y el Gerente General. El Representante Legal es el Gerente General.

El domicilio principal de la compañía es en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, en la Av. 10 de Agosto N36-67 y Juan Galindez, Edificio GREEN TOWER, barrio Iñaquito.

SALAZAR MORAN VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA. Está en proceso de promocionar sus servicios, con la visión de cautivar el mercado de Servicios de Transporte y Turismo. Uno de sus principales clientes es la Corporación Nacional de Telecomunicaciones. La administración ha destinado presupuesto para capacitaciones al personal, bajo la visión de retroalimentación, para que estos se encuentren debidamente capacitados que generen resultados más efectivos.

Los ingresos ordinarios correspondientes a la prestación de servicios y otros, en este año fueron de USD. 57.114,25 que constituyen el 100% del total de sus ingresos.

El patrimonio de los socios es de USD. 45.389,33 deducidos el impuesto a la renta y la participación de utilidades a empleados.

**B.- BASE DE ELABORACION**

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Están presentados en las unidades monetarias del dólar americano, que es la moneda en curso del Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

El proceso contable del año fiscal 2012 se realizó en el sistema contable financiero administrativo SAFFI.

La Superintendencia de Compañías estableció mediante resolución No. 06.Q.ICI.004 DEL 21 de Agosto del 2006 la Adopción de las Normas de información Financiera (NIIFS) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia.

Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación. De acuerdo a lo antes indicado, la compañía definió como período de transición a las NIIFS el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación al 1ro de enero 2011.

Los estados de Situación Financiera de acuerdo a NIIF para PYMES al 31 de Diciembre 2011 y el estado de Situación Financiera al 1ro de Enero del 2011 (Fecha de Transición) han sido preparados exclusivamente por la administración de la Compañía, como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado al 31 de Diciembre 2012. Se calificó como NIIF para Pymes, debido a que a la fecha de transición no cumplía con ninguno de los requisitos publicados en la resolución de la Superintendencia de Compañías No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, para NIIFS completas.

La compañía está obligada a presentar sus estados financieros bajo NIIFS a partir del 1ro de Enero del 2012

La aplicación de las NIIFS supone, con respecto a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros al año 2011

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el Estado de Resultados Integral
- La entrega de Estado de Evolución Patrimonial
- Estado de Flujo de Efectivo
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIFS, 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 los estados financieros.

A continuación detallo las siguientes notas:

**ACTIVO**

## ACTIVO CORRIENTE

### 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo, están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Los bancos se encuentran debidamente conciliados, el grupo de caja chica registra un saldo que incluye valores asignados a la administración. Este rubro por clasificación principal es como sigue:

CUENTAS	EN DOLARES
CAJA CHICA	300,00
BANCO PICHINCHA	5.610,77
TOTAL-	5.910,77

### 2. ACTIVOS FINANCIEROS

#### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

Su principal cliente es el estado, constituye el 95% del total de sus ventas. Las cuentas por cobrar no relacionados, son anticipos a mano de obra de contratistas.

CUENTAS	EN DOLARES
CLIENTES	0,00
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	9.000,00
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	416,40
TOTAL-	9.416,40

### 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

#### IMPUESTOS ANTICIPADOS

Se registran las retenciones que les han efectuado a la compañía por concepto de Renta, así también el crédito tributario resultante de las compras y ventas. El saldo al 31 de diciembre del 2012 de este rubro es como sigue:

CUENTAS	EN DOLARES
ANTICIPO RETENCION FUENTE	560,73
TOTAL-	560,73

#### 4.- ACTIVO NO CORRIENTE

##### PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en marcha en condiciones de funcionamiento conforme a lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos, se registran a resultados en el periodo en que se producen.

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales:

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, en función de la vida útil.

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

Inmuebles	20 Años
Maquinaria y Equipo	10 Años
Muebles y Enseres	10 Años
Equipos de Computación	3 Años
Vehículos	5 Años

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados

<b>COSTO</b>	<b>AL 31/12/2011</b>	<b>ADICIONES</b>	<b>DISMINUCIONES</b>	<b>AL</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			<b>BAJA</b>	<b>31/12/2012</b>
VEHICULOS	56.451,00			56.451,00
- DEPRECIACIONES	-8.255,92	7.357,33		-15.613,25
TOTAL-	48.195,08			40.837,75

##### PASIVO

##### PASIVO CORRIENTE

## 5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar comerciales son registradas a su valor razonable. Al 31 de Diciembre 2012 este grupo incluye principalmente obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la Compañía a favor de terceros.

CUENTAS	EN DOLARES
PROVEEDORES SERVICIOS	736,90
PROVEEDORES VARIOS	111,17
TOTAL-	848,07

## 6. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE/RELACIONADOS

Constituyen los registros estimados para cubrir obligaciones presentes, como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad que la empresa, a futuro tenga que desprenderse de recursos, provienen de obligaciones a partes relacionadas.

CUENTAS	EN DOLARES
PAUL SALAZAR	5.010,15
TOTAL-	5.010,15

## 7. PROVISIONES Y CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Constituyen básicamente las provisiones y beneficios empleados corto plazo, como lo señala la NIC 19 (NIIF Completas) Sección 28 (NIIF PYMES).

CUENTAS	EN DOLARES
SUELDOS POR PAGAR	0
APORTES IESS POR PAGAR	248,61
FONDO DE RESERVA POR PAGAR	1.718,93
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	99,33
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	329,49
VACACIONES POR PAGAR	1.166,14
TOTAL-	3.562,50

## 8.- IMPUESTO CORRIENTE Y PARTICIPACION DE UTILIDADES

El Impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año, La utilidad gravable difiere de la utilidad contable.

No se aplicó impuestos diferidos, por Resolución del Servicio de Rentas Internas que no aceptará su aplicación.

La compañía reconoce la participación de trabajadores en la utilidad de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

CONCEPTO	EN DOLARES
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	351,66
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	269,82
IMPUESTOS POR PAGAR	64,58
TOTAL	686,06

#### PASIVO NO CORRIENTE

#### 9.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO

Se reconoce los costos por beneficios a los empleados cuando se devengan, independientemente del momento del pago, se caracteriza porque la obligación de la empresa consiste en pagar un beneficio basado en sueldos futuros. El monto que se reconoce en el estado financiero es el valor actuarial presente de la Obligación por Beneficios Definidos, cuyos valores son

CUENTAS	EN DOLARES
Provisión Jubilación patronal	867,91
Provisión por Desahucio	361,63
TOTAL-	1.229,54

#### 10. PATRIMONIO

El capital de SALAZAR MORAN VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2012 cierra con USD. 400,00 divididas en cuatrocientas acciones ordinarias y nominativas de UN dólar cada acción.

La compañía requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual, sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2012 la cuenta de Reserva Legal es de USD. 543,76

La compañía reflejó utilidades, las mismas que no fueron distribuidas como pago de dividendos a los socios.

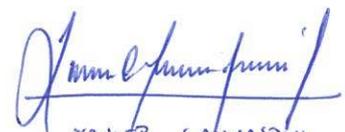
CONCEPTO	VALOR USD.
CAPITAL SOCIAL	400,00
RESERVA LEGAL	543,76
RESERVA ESTATUTARIA	801,10
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	1.730,47
IMPLEMENTACION NIIFS POR PRIMERA VEZ	41.654,21
PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	(917,50)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 2012	1.177,29
<b>TOTAL</b>	<b>45.389,33</b>

#### 11.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento comercial que la Compañía pueda otorgar.

#### 12.- COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al valor histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo cercano en el que se conocen.

  
 XAVIER CANASQUI  
 mat. 39727