

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**De acuerdo con NIIF
Correspondientes al periodo terminado
Al 31 de Diciembre del 2012**

MACARTIN TRAVEL CIA. LTDA.

En dólares Americanos

MACARTIN TRAVEL CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

MACARTIN TRAVEL CIA. LTDA.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 03 de abril del 2009, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría séptima del cantón Ambato con fecha 15 de abril del 2009.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la agencia de viajes y operadora de turismo.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 15 de abril del 2009.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Calle Martínez 7-60 y Juan Benigno Vela

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Ambato con RUC: 1891731511001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros con Normas "PYMES".

2.1. Bases de Presentación

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 la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

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 y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

- En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Socios. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.IC1.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.IC1.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b) Ventas brutas inferiores a 5 millones
- c) menos de 200 trabajadores

Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF": los primeros estados financieros que la empresa presenta conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la administración de la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- *Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.*
- *La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y*
- *Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.*
- *La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.*

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

- Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable*
- Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:*
 - *La fecha de transición a esta NIIF: y*

- *El final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC*

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se contabilizan en efectivo y equivalentes de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles

4.2. Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad o persona; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros de otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la empresa, tales como depósitos a plazo, derechos de cobro, saldos por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

a) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo después de su reconocimiento inicial y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado, en el caso que aplique.

b) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

4.3. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición, se incluirá los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se utilizaran por más de un periodo, el costo es valorado mediante la factura de compra al proveedor y son utilizados por la empresa

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias

4.4. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado y es la política de la empresa, lo cual implica que no hay interés implícito en las cuentas por pagar

4.5. Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrados en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas, en esta cuenta se contabilizarán los sobregiros bancarios, cuando aplique Efectivo.

4.6. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable, la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa

4.7. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones y en cumplimiento con la norma Tributaria

4.8. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

4.9. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4.10. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

5. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la empresa.*
- *Se definen 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 realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

6. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

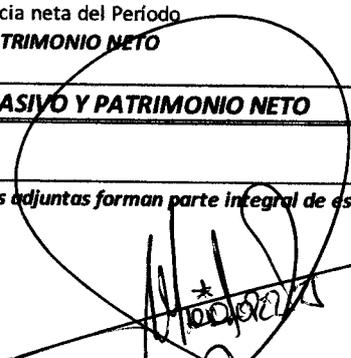
A la presentación de estos estados financieros no tenemos conocimiento de hechos y eventos que puedan afectar la presentación razonable de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2012.

MACARTIN TRAVEL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2011	2012
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	2.305,22	2.408,45
10102	Cuentas por Cobrar Clientes(Relacionados y No Relacionados)	8	1.007,67	348,34
10102	Otras Cuentas por Cobrar		580,44	100,00
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	8	(10,08)	(13,56)
10105	Activos por Impuestos Corrientes	9	187,46	256,32
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		4.070,71	3.099,55
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	10	2.873,43	2.873,43
1020112	(-)Depreciación Acumulada	10	(2.046,34)	(2.278,75)
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		827,09	594,68
1	TOTAL ACTIVO		4.897,80	3.694,23
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	11	23,52	664,67
20105	Provisiones	12	460,90	352,03
20107	Otras Obligaciones Corrientes	13	500,91	-
20109	Otros pasivos financieros	14	1.612,42	1.064,04
20113	Otras Pasivos Corrientes	15	668,66	795,46
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		3.266,41	2.876,20
202	PASIVO NO CORRIENTE			
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
2	TOTAL PASIVO		3.266,41	2.876,20
3	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	16	400,00	400,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	17	170,00	170,00
30401	Reserva Legal	18	55,76	55,76
307	RESULTADOS ACUMULADOS	19		
30601	Ganancias acumuladas		1.593,78	2.294,16
30602	(-)Perdidas Acumuladas		(1.703,31)	(1.703,31)
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	20		
30701	Ganancia neta del Período		1.115,16	(398,58)
	TOTAL PATRIMONIO NETO		1.631,39	818,03
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		4.897,80	3.694,23

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


Gerente General
López Zea Mario Alberto
1802405827

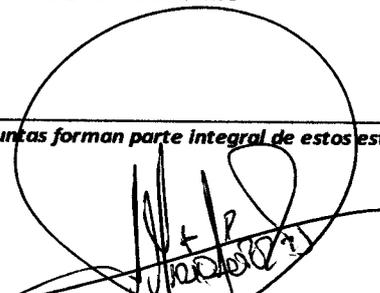

Contadora
Silvia Villacis Villacis
1802397172001

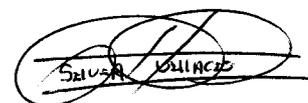
MACARTIN TRAVEL CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre	
		2011	2012
INGRESOS			
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101 Ventas Netas	21	15.787,07	13.865,59
41 VENTAS NETAS		15.787,07	13.865,59
51 (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción		-	-
42 GANANCIA BRUTA		15.787,07	13.865,59
43 Otros Ingresos		-	-
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
5201 Gastos de ventas	22	48,75	15,18
5202 Gastos de Administración	23	14.122,25	14.248,99
5204 Otros Gastos		-	-
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		14.171,00	14.264,17
5203 GASTOS FINANCIEROS			
Interés, comisiones de Operaciones Financieras		-	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		-	-
5204 OTROS GASTOS			
60 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		1.616,07	(398,58)
61 15% Participación a Trabajadores	24	(242,41)	-
62 Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		1.373,66	(398,58)
63 Impuesto a la Renta		(258,50)	-
64 GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		1.115,16	(398,58)
81 COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-	-
Reversión del Deterioro(Perdida por Deterioro) de una Activo Revaluado		-	-
TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		1.115,16	(398,58)

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


Gerente General
 López Leo Mario Alberto
 1802405827


Contadora
 Silvia Villacis Villacis
 1802397172001

MACARTIN TRAVEL CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	Reserva de Capital	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
				301	302	30401	30402	30601	30602	30603	30604	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	400,00	170,00	55,76	-	2.294,16	(1.703,31)	-	-	-	(398,58)	818,03
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	400,00	170,00	55,76	-	1.593,78	(1.703,31)	-	-	-	1.115,16	1.631,39
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	400,00	170,00	55,76	-	1.593,78	(1.703,31)	-	-	-	1.115,16	1.631,39
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCION DE ERRORES:	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	700,38	-	-	-	-	(1.513,74)	(813,36)
<i>Aumento (disminución) de capital social</i>	990201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Aportes para futuras capitalizaciones</i>	990202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Prima por emisión primaria de acciones</i>	990203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Dividendos</i>	990204	-	-	-	-	(414,78)	-	-	-	-	-	(414,78)
<i>Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales</i>	990205	-	-	-	-	1.115,16	-	-	-	-	(1.115,16)	-
<i>Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta</i>	990206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo</i>	990207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles</i>	990208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Otros cambios (detallar) (NOTA 35)</i>	990209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(398,58)	(398,58)

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

MACARTIN TRAVEL CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
 Al 31 de Diciembre del 2012
 (Expresado en Dólares)

	2011	2012
9501 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	1.415,32	518,01
950101 Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101 P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	14.895,61	14.524,92
95010105 P Otros cobros por actividades de operación	1.282,45	1.052,73
Total Clases de Cobros por actividades de operación	16.178,06	15.577,65
950102 Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201 N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(13.483,74)	(14.558,73)
95010203 N Pagos a y por cuenta de empleados	(541,95)	(242,41)
95010205 N Otros pagos por actividades de operación		
950103 N Dividendos pagados		
950104 P Dividendos recibidos		
950105 N Intereses pagados		
950106 P Intereses recibidos		
950107 N Impuesto a las ganancias pagado	(737,05)	(258,50)
950108 D Otras entradas (salidas) de efectivo		
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(14.762,74)	(15.059,64)
9502 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208 P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo		
950209 N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo		
950215 N Anticipo de efectivo efectuados a terceros		
950216 P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros		
950219 P Dividendos recibidos		
950220 P Intereses recibidos		
950221 D Otras entradas (salidas) de efectivo		
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	-
9503 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301 P Aporte en efectivo por aumentos de capital		
950304 P Financiación por préstamos a largo plazo		
950305 N Pago de Prestamos		
950306 N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero		
950308 N Dividendos pagados	(740,22)	(414,78)
950309 P Intereses recibidos		
950310 D Otras entradas (salidas) de efectivo		
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(740,22)	(414,78)
9505 Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	675,10	103,23
9506 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	1.630,12	2.305,22
9507 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	2.305,22	2.408,45
	(0,00)	
96 CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1.616,07	(398,58)
97 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701 D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	882,72	232,41
9702 D Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)		
9705 D Ajustes por gastos en provisiones	10,08	3,48
9708 D Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		
9709 D Ajustes por gasto por impuesto a la renta		
9710 D Ajustes por gasto por participación trabajadores		
9711 D Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
TOTAL AJUSTES	892,80	235,89
	2.508,87	(162,69)
98 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801 D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(891,46)	659,33
9802 D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(413,59)	411,58
9803 D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
9804 D (Incremento) disminución en inventarios		
9805 D (Incremento) disminución en otros activos		
9806 D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	23,52	641,15
9807 D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	187,98	(1.031,36)
9808 D Incremento (disminución) en beneficios empleados		
9809 D Incremento (disminución) en anticipos de clientes		
9810 D Incremento (disminución) en otros pasivos		
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(1.093,55)	680,70
9820 Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	1.415,32	518,01

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Gerente General
 López Zed Mario Alberto
 1802405827

Contadora
 Silvia Villacis Villacis
 1802397172001

7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

dic-11

dic-12

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y no esta restringido su uso, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, un detalle de esta cuenta es el siguiente:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica		
	Caja General	586,01	294,92
	Subtotal Caja	586,01	294,92
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha	1.719,21	2.113,53
	Subtotal Bancos	1.719,21	2.113,53
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2.305,22	2.408,45

8 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-11

dic-12

Son derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad tales como: Acciones, Bonos, Saldos comerciales por Cobrar "Clientes", Otras cuentas por cobrar, para bienes vendidos a un cliente a corto plazo, se reconoce la cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar, que es el precio de la factura, las cuentas registradas por la empresa son las siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	1.007,67	348,34
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	580,44	100,00
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	1.588,11	448,34

8 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

dic-11

dic-12

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reduce mediante la provisión, para efectos de la presentación en el estado de situación financiera, registrando la provisión por la diferencia entre el valor de libros menos el importe recuperable de las mismas, al cierre del periodo mediante una análisis de la cartera, se registró la siguiente provisión de Cuentas Incobrables

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(10,08)	(13,56)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(10,08)	(13,56)

9 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-11

dic-12

Se contabiliza el crédito tributario del 12% IVA, declarado en el formulario 104, las retenciones de impuesto a la renta que le han sido efectuadas y no acreditadas al impuesto a la renta y los anticipos pagados del año que se declara, los valores registrados son los siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	83,13	151,43
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	104,33	104,89
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	187,46	256,32

10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-11

dic-12

Se consideran los activos de propiedad de la empresa, de los cuales se espera obtener beneficios futuros, se estima utilizarlos mas de un periodo, el costo es valorado con fiabilidad, son utilizados por la empresa para cumplir con su objeto social. La depreciación acumulada es la distribución sistemática del valor depreciable a lo largo de su vida útil.

Código	DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020105	Muebles y Enseres	151,79	-	151,79
1020106	Máquinas y Equipos	170,00	-	170,00
1020108	Equipo de Computación	2.551,64	-	2.551,64
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	2.873,43	-	2.873,43
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(2.046,34)	(232,41)	(2.278,75)
	Total Depreciación Acumulada	(2.046,34)	(232,41)	(2.278,75)
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	827,09	(232,41)	594,68

MACARTIN TRAVEL CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

11 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-11 dic-12

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa a favor de clientes, Proveedores de bienes y servicios

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	23,52	664,67
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	23,52	664,67

12 20105 PROVISIONES

dic-11 dic-12

En esta cuenta se registran los valores estimados para cubrir obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados ante la posibilidad de que la empresa, a futuro tenga que desprenderse de recursos. El valor registrado al cierre del ejercicio 2012 corresponde a una glosa del Municipio de Quito, por permisos varios.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	460,90	352,03
20105	TOTAL PROVISIONES	460,90	352,03

13 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-11 dic-12

En estas cuentas se registran las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados que deben ser asumidos por la empresa, en cumplimiento de las normas tributarias, laborales y societarias en el caso de dividendos.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	258,50	-
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	242,41	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	500,91	-

14 20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS

dic-11 dic-12

Incluye otras Obligaciones Financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20109	Préstamo de accionistas o socios / Locales	1.612,42	1.064,04
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	1.612,42	1.064,04

15 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-11 dic-12

En esta se contabiliza las partidas no registradas en las cuentas anteriores

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20113	Otras cuentas por pagar	668,66	795,46
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	668,66	795,46

16 301 CAPITAL SOCIAL

dic-11 dic-12

En esta cuenta se registra el monto total del capital representados por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado	-	-
	López Zea Mario Alberto	330,00	330,00
	Zea Velasco Hadita Georgina	70,00	70,00
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00

MACARTIN TRAVEL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

17	302	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	dic-11		dic-12
-----------	------------	--	---------------	--	---------------

Comprende: los aportes efectuados por los socios para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Aportes futuras capitalizaciones	170,00	170,00
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	170,00	170,00

18	RESERVAS		dic-11		dic-12
-----------	-----------------	--	---------------	--	---------------

Reserva Legal: de conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reserva el 5% de las utilidades líquidas anuales que reporta la empresa para: RESERVA FACULTATIVA, ESATUTARIA, se forma en cumplimiento del estatuto de la escritura o por decisión voluntaria de los socios.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	55,76	55,76
304	TOTAL RESERVAS	55,76	55,76

19	RESULTADOS ACUMULADOS		dic-11		dic-12
-----------	------------------------------	--	---------------	--	---------------

Se registran los resultados netos acumulados: registra las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo, las pérdidas acumuladas en el caso de aplicar, se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Socios, los resultados acumulados por adopción de NIIF: se registra el efecto neto de todos los ajustes realizado contra resultados acumulados, producto de la aplicación de las NIIF, por primera vez, conforme lo establecen las Normas NIIF.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	1.593,78	2.294,16
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(1.703,31)	(1.703,31)
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(109,53)	590,85

20	307	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
-----------	------------	---------------------------------	--	--	--

Ganancia neta del periodo; se registra el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta. Las Pérdidas neta del ejercicio: registran las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia neta del Periodo	700,38	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	(398,58)
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	700,38	(398,58)

21	41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-11		dic-12
-----------	-----------	---	---------------	--	---------------

Se registran las operaciones de las actividades normales de la empresa, según su objeto social:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas de Bienes	15.787,07	13.865,59
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15.787,07	13.865,59

22	5201	GASTOS DE VENTA	dic-11		dic-12
-----------	-------------	------------------------	---------------	--	---------------

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por gastos de venta y gastos de administración

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520111	Promoción y publicidad	48,75	15,18
	Subtotal Gastos de Venta	48,75	15,18

MACARTIN TRAVEL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

23 5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-11

dic-12

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por gastos de venta y gastos de administración

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	5.100,18	5.949,34
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	944,28	1.148,97
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	712,78	972,72
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	437,50	687,50
520208	Mantenimiento y reparaciones	18,22	
520209	Arrendamiento operativo	1.597,81	1.695,60
520210	Comisiones		
520212	Combustibles	128,71	
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520215	Transporte	430,17	127,19
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	246,55	83,93
520217	Gastos de viaje		
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	888,98	1.190,30
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	195,00	299,83
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	882,72	232,41
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)	10,08	3,48
520227	Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)	1,08	
520128	Otros gastos	2.528,19	1.857,72
	Subtotal Gastos de Administración	14.122,25	14.248,99
	Total Gastos de Venta y Administrativos	14.171,00	14.264,17

24 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

dic-11

dic-12

Casillero	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	1.616,07	(398,58)
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(242,41)	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	62,43	
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	(359,02)	
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	1.077,07	(398,58)
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	(258,50)	-
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	1.115,16	(398,58)
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		(=) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES	1.115,16	(398,58)