

TRAVIEKO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. Información General:

La Compañía TRAVIEKO S.A. es una sociedad anónima domiciliada en Guayaquil, Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio en la Av. Julio Comejo solar 9, Edificio Condominio María Emilia 3 Oficina 1. Su actividad principal es la venta al por mayor y menor de productos diversos al consumidor y Actividades de transporte de carga por carretera-marítimo y aéreo.

Bases de elaboración:

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de estado Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

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. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo.

2. Políticas contables:

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes o prestación de servicios se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad y/o al momento de la prestación. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados a la venta.

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 equivale al impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar, conforme a lo establecido en la normativa tributaria vigente, puede ser calculado: a) sobre la base imponible (utilidad tributaria) del año; o, b) por el valor del anticipo; el que resulta mayor.

Propiedades, planta y equipo

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

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se considera la vida útil estimada para cada partida, sin exceder de las siguientes tasas anuales:

Bienes Inmuebles	5%
Muebles, Maquinarias y Equipos	10%
Vehículos	20%

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, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales 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.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten al dólar usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

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: pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el Código del Trabajo para pagos por largos periodos de servicio.

3. Efectivo y equivalentes de Efectivo

	Año 2015	Año 2014
Caja General	-	-
Bancos Locales	474.13	7,225.11
Total	474.13	7,225.11

4. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, los saldos de cuentas por cobrar fueron:

	Año 2015	Año 2014
Clientes	14,564.10	7,578.71
Anticipos y Otras	-	-
Total	14,564.10	7,578.71

5. Propiedad Planta y Equipo

La Administración tiene clasificado sus activos fijos de la siguiente manera:

	Edificio	Muebles y Enseres	Equipos de Oficina	Vehículos	Otros Equipos	TOTAL
Costo Histórico	-	6,338.93	3,500.00	368,591.98	9,245.56	387,876.47
Depreciación Acumulada	-	(4,864.39)	(1,837.69)	(135,978.90)	(2,871.63)	(145,552.61)
Valor Neto	-	1,474.54	1,662.31	232,613.08	6,373.93	242,123.86

Durante el año, los movimientos en las diferentes partidas de propiedad planta y equipo fueron:

	Edificio	Muebles y Enseres	Equipos de Oficina	Vehiculos	Otros Equipos	TOTAL
Saldo a Dic 31, 2014	21,111.87	6,338.93	3,500.00	347,074.13	3,245.56	381,270.49
Adquisiciones	(21,111.87)	-	-	21,517.85	6,000.00	6,405.98
Ventas / Bajas	-	-	-	-	-	-
Saldo a Dic 31, 2015	-	6,338.93	3,500.00	368,591.98	9,245.56	387,676.47

6. Cuentas comerciales por pagar

	Año 2015	Año 2014
Proveedores	11,099.78	7,958.20
Total	11,099.78	7,958.20

7. Ingresos Ordinarios

	Año 2015	Año 2014
Servicios Prestados	380,265.70	184,898.93
Ventas de Bienes	-	-
Total Ingresos	380,265.70	184,898.93

8. Participación a Trabajadores

La Compañía ha reconocido una participación a trabajadores de \$1481.71 que corresponde al 15% de su utilidad líquida. Este valor debe tener vencimiento de en abril 15 del presente año.

9. Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta del ejercicio corresponde 22% de la base imponible. Este valor es de \$3760.75

La determinación de la base imponible así como del impuesto a la renta es la siguiente:

Utilidad/(Pérdida) del Ejercicio	9,878.07
(-) Participación Trabajadores	(1,481.71)
(+) Gastos no Deducibles	20,040.19
(-) Otras rentas Excentas	(29,342.21)
Base Imponible	(905.66)
Impuesto Causado (22% de Base Imponible)	(199.25)
Anticipo Determinado	1,848.21
Impuesto Definitivo (mayor)	(199.25)

10. Capital social

Al 31 de diciembre del 2015 el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una.

11. Resultados Acumulados

La cuenta Resultados Acumulados se distribuye de la siguiente manera:

	A Div 31, 2015
Años Anteriores	23,369.04
Resultados 2013	7,183.44
Resultados 2014	4,114.59
Resultados por Adopción NIIF	-
Total Resultados Acumulados	34,667.07

Atentamente

TORRES CEDEÑO ANDREA VIVIANA

Cí. 091436341-1

Gerente General

TRAVIEKO S.A.