

**ECOVIPSA S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2016**

**NOTA 1**

**OPERACIONES DE LA COMPAÑIA**

**ECOVIPSA S. A.** es de nacionalidad ecuatoriana, constituida por accionistas ecuatorianos bajo el amparo de la Ley de Compañías y de las normativas vigentes en el Ecuador, tiene como actividad principal venta de boletos.

**NOTA 2**

**BASES DE PREPARACION**

**CUMPLIMIENTO.**- Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por la International Accounting Standards Boards vigentes 31 de Diciembre del 2016.

**RESPONSABILIDAD.**- La información contenida de los Estados Financieros de la compañía es responsabilidad de la gerencia quienes manifiestan expresamente que se han aplicado las normas NIIF para Pymes correspondiente que aplican para esta compañía.

**MEDICION.**- Los Estados Financieros han sido elaborados en base al costo histórico, y en dólares, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

**NOTA 3**

**RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO.**- El efectivo y efectivo equivalente en el Estado de Situación Financiera comprenden disponible, bancos y depósitos a corto plazo de gran liquidez.

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS.**- Los activos fijos de propiedad, planta y equipo son medidos al costo, menos depreciación acumulada y pérdida por deterioro. Los costos en que se incurran por mantenciones mayores, serán reconocidos en el valor libro del activo fijo cuando estos cumplan los criterios de reconocimiento.

**CUENTAS POR PAGAR.**- Las cuentas por pagar se reconocerán a su valor razonable, por lo general las cuentas por pagar de la compañía no tienen duración más allá de 30 días por tal razón son consideradas como pasivo corriente.

**RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.**- Los ingresos ordinarios son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la compañía y que estos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros.

**COSTOS Y GASTOS.**- Los costos y gastos se registran al costo 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 período más cercano en el que se conocen.

**IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE.**- El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% (2014:22%) de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si la utilidades son reinvertidas por el contribuyente. A partir de ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el 2016 la Compañía registro como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a las renta correspondiente.

**IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO.**- El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales. Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando existan el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

**RESERVA LEGAL.**- De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

#### **NOTA 4**

##### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO**

El efectivo y efectivo equivalente en el Balance General comprenden disponible, bancos y depósitos a corto plazo de gran liquidez esto es USD\$6.900,89

Explicación de Conciliación del Efectivo y Equivalentes al Efectivo Presentados en el Balance con el Efectivo y Equivalentes al Efectivo Presentados en el Estados de Flujos de Efectivo.

**NOTA 5****ACTIVOS NO CORRIENTES****PROPIEDAD, PLANTAS Y EQUIPO****PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

<b>EQUIPO DE COMPUTACIÓN</b>	<b>4.685,80</b>
<b>MAQUINARIAS EQUIPOS E INSTALACI</b>	<b>900,00</b>
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>5.293,75</b>
<b>VEHICULOS</b>	<b>12.000,00</b>
<b>DEPRECIACION ACUMULADA PPYE</b>	<b>-7.653,09</b>
<b>Total PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>15.226,46</b>

Los activos fijos de propiedad, planta y equipo son medidos al costo, menos depreciación acumulada y pérdida por deterioro.

**NOTA 6****ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>2016</b>
<b>Crédito Tributario Renta</b>	<b>0</b>
<b>Crédito Tributario IVA</b>	<b>323.51</b>

El crédito de IVA generado entre el IVA COBRADO e IVA PAGADO más las retenciones de IVA practicadas por los clientes producen un valor fiscal a favor al 31 de diciembre, el mismo que será devengado a medida que se generen ventas respectivamente con IVA.

**NOTA 7****SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

<b>SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>2016</b>
<b>Anticipo Alquiler Oficina</b>	<b>500.00</b>

Los pagos anticipados se registrarán en el momento en que ocurra y por el valor pactado, corresponden al valor de la entrada por la adquisición de un bien inmueble.

**NOTA 8****PASIVO****PASIVO CORRIENTE****CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2016, las cuentas por pagar a proveedores ascienden a US\$2337,34 las cuentas por pagar a proveedores no generan intereses y el plazo de pago máximo es hasta 30 días.

## OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

### **OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

Dentro de la obligaciones corrientes con la administración tributaria al 31 de Diciembre 2016 tenemos:

**RETENCIONES EN LA FUENTE IR** **US\$ 72,65**

### **OBLIGACIONES CON EL IESS**

Dentro de las obligaciones corrientes con el IESS al 31 de Diciembre 2012 tenemos:

<b>APORTES PERSONAL Y PATRONAL</b>	898,16
<b>PRESTAMOS AL IESS</b>	298,88
<b>FONDO DE RESERVAS POR PAGAR</b>	171,71
<b>Total CON EL IESS</b>	<u>1.368,75</u>

Al 31 de Diciembre del 2016, los beneficios por Décimo Tercer, Décimo Cuarto y Vacaciones son los siguientes:

#### **BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**

<b>DECIMO CUARTO POR PAGAR</b>	2.104,50
<b>DECIMO TERCERO POR PAGAR</b>	1.538,18
<b>15% PARTICIPACION TRABAJADORES</b>	<u>562,88</u>
<b>Total BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>	4.205,56

#### **PARTICIPACION TRABAJADORES 15%**

La compañía al 31 de Diciembre del 2016, se provisiono 562,88 de los resultados del ejercicio económico.

#### **NOTA 9**

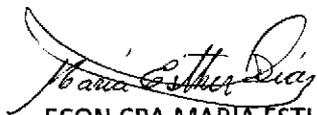
### **PATRIMONIO NETO**

El Patrimonio Neto de la Compañía al 31 de Diciembre del 2016 está compuesto de la siguiente manera:

<b>PATRIMONIO</b>	
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	12.800,00
<b>PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS</b>	-2.003,61
<b>RESERVA LEGAL</b>	100,00
<b>UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS</b>	15.014,43
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<u>2.487,91</u>
<b>Total PATRIMONIO</b>	28.398,73

El Capital Social de la Compañía está distribuido de la siguiente manera:

<b>Accionistas</b>	<b>Acciones</b>	<b>Capital Pagado</b>	<b>Votos</b>
<b>JACKELINE JANNET ZURITA MIRANDA</b>	12.640 acciones ordinarias y nominativas de \$1 cada una	\$12.640,00	12.640
<b>JEA CARLO VALLEJO ZURITA</b>	160 acciones ordinarias y nominativas de \$1 cada una	\$160,00	160
<b>TOTAL</b>	12.800 acciones ordinarias y nominativas de \$1 cada una	\$12.800,000	12.800



ECON CPA MARIA ESTHER DIAZ

RUC 0907600613001