

**AGENCIA DE VIAJES Y OPERADOR DE TURISMOQUINDETOUR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

1. INFORMACIÓN GENERAL

AGENCIA DE VIAJES Y OPERADORA DE TURISMO QUINDETOUR CIA. LTDA. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 25 de Febrero de 2011, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Trigésima Segunda del cantón Quito con fecha 22 de Marzo de 2011.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a toda clase de negocios, promoción y desarrollo de actividades turísticas, como su giro principal.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 22 de Marzo de 2011, vigencia hasta el 22 de marzo de 2061.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Alfonso de Lamartine E10-39 y París, Quito-Ecuador.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito, país Ecuador, con RUC: 1792305756001.

CAPITAL SOCIAL.- Con escritura de constitución registrada y aprobada con Resolución No.SC.IJ.DJC.Q. 001217 de la Superintendencia de Compañías del 16 de marzo de 2011, se registra y cancela al 100% el capital social con aporte en dinero en efectivo de sus socios por un total de US\$ 10.000.00 dividido en 100 participaciones en total, de acuerdo al siguiente detalle:

CAPITAL SUSCRITO y PAGADO 100% DE LA COMPAÑÍA (USD \$):						
No.	Identificación	Nombre	Nacionalidad	Tipo Inversión	Capital us\$	No. De Participa
1	1703380749	ARELLANO VELASCO PATRICIO ALFONSO	ECUADOR	NACIONAL	4.500,00	45
2	1801048222	CARRASCO JURADO GUSTAVO ANTONIO	ECUADOR	NACIONAL	2.500,00	25
3	1713718516	CARRASCO PAZMIÑO DAVID SEBASTIAN	ECUADOR	NACIONAL	1.000,00	10
4	1713718508	CARRASCO PAZMIÑO DIANA CRISTINA	ECUADOR	NACIONAL	1.000,00	10
5	1717488488	CARRASCO PAZMIÑO GUSTAVO ANTONIO	ECUADOR	NACIONAL	500,00	5
6	1717488496	CARRASCO PAZMIÑO MARIA AUGUSTA	ECUADOR	NACIONAL	500,00	5
TOTAL (USD \$):					10.000,00	100

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Base para la presentación de los Estados financieros

Mediante la resolución emitida por la Superintendencia de Compañías, La Agencia de Viajes y Operadora de Turismo Quindetour Cía. Ltda. es clasificada, como pequeña empresa o empresa Pymes, así los estados financieros pertenecen a una sola entidad (individual).

b) Moneda Funcional y de representación

Los valores que se encuentran en los estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal que la compañía opera. La moneda funcional y presentación de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.1 Estado de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Las NIIF están diseñadas para ser aplicadas en los estados financieros con propósito de información general, así como en otra información financiera, de todas las entidades con ánimo de lucro.

Los Estados Financieros se han realizado de acuerdo a los registro contables que se han mantenido por la empresa, con una adecuada revisión y aplicación de la Política Contable, se realizaron ajustes mediante Niffs las misma que se revelan en los contratos realizados de información externa y necesaria como es de Actuarios los cuales son expertos en la elaboración y aplicación de la Niffs en el Estudio Actuarial de jubilación patronal e indemnizaciones laborales.

Es necesario mencionar que la empresa Quindetour Cía. Ltda. inicia y crea sus actividades a partir del año 2011, por lo que de acuerdo a las disposiciones y normativas de Niifs adoptadas por Superintendencia de Compañías, la compañía no tiene ni aplica período de transición, pues no se creó antes; pero su operación y gestión nace bajo Normativa Niifs desde su primer año de gestión, por lo que su presentación y cumplimiento es de carácter obligatorio desde el 2011.

**AGENCIA DE VIAJES Y OPERADOR DE TURISMOQUINDETOUR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Así también se debe notificar que si bien la compañía no debe presentar el Cronograma de Implementación de Niifs con reportaje a Superintendencia de Compañías, es indispensable contar por escrito con el Manual de Política Contable y de Control Tributario mismos que deben ser de conocimiento de todos los funcionarios de la empresa, (referencia Registro Oficial 566 del 28 de octubre de 2011).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF para PYMES, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2016.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de Agencia de Viajes y Operadora de Turismo Quindetour Cía. Ltda., comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, el Estado de Resultado Integral al 31 de diciembre de 2016, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo de igual forma año 2016 con relación al 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

De acuerdo a las NIIF para PYMES Sección 3. Párrafo 3.17. conjunto completo de estados financieros y la Sección 8. Párrafo 8.5 a 8.7

2.3 Efectivo y Equivalentes en Efectivo.

La compañía considera como el efectivo y equivalentes de efectivo a los saldos que se encuentra en las cajas y banco, activos financieros líquidos, depósitos inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	
Caja, bancos, depósitos inversiones.	\$24525.41

De acuerdo a la NIIF para Pymes Sección 7.

AGENCIA DE VIAJES Y OPERADOR DE TURISMOQUINDETOUR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes y otras cuentas por cobrar son registradas a su costo histórico, las mismas que no generan un interés por su valor así se determina que el 95.10% de la cartera se realiza al contado por lo cual no amerita una provisión financiera, los valores que se encuentran vencidos al 31 de diciembre de 2016 la mayor parte el cobre se realiza en el mes de enero del 2017.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS	
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	\$42962.41

2.5 Servicios y Otros pagos por anticipado

Son aquellos valores que se cancelaron por anticipado a los proveedores. Incluyen los créditos tributarios de IVA retenido por nuestros clientes en sus pagos por nuestros servicios y por Compras, e Impuesto a la renta que se generan en cada ejercicio económico por las retenciones efectuadas.

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	
Gastos pagados por anticipado	\$3929.47

2.6 Activos por impuestos Corrientes

Corresponde a todos los tipos de crédito tributario contemplados en la normativa tributaria vigente que el contribuyente recuperará en el corto plazo. Comprende a los saldos de créditos tributarios al 31 de diciembre del ejercicio declarado por concepto de Impuesto a la Salida de Divisas (ISD), los créditos tributarios por Impuesto al Valor Agregado (IVA), los créditos tributarios procedentes del Impuesto a la Renta (IR), y otros

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
Activos por impuestos Corrientes	\$7779.88

Referencia: Ley de Régimen Tributario Interno

**AGENCIA DE VIAJES Y OPERADOR DE TURISMOQUINDETOUR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

2.7 Propiedad , Planta y Equipo

De acuerdo a Niif para Pymes la medición de la Propiedad Planta y Equipo se realiza por el Método del Costo; la compañía de acuerdo a la Política Contable adoptó este método en el caso de los Vehículos que son el mayor rubro de importancia relativa en los balances.

Se consideró el informe realizado por la empresa VALUARTEC AVALUOS TECNICOS S.A en el periodo anterior 2015. Considerando para el periodo 2016 el estudio realizado por VALUARTEC el año anterior y la reformar tributaria impuestos a los vehículos Artículo 4. Y también la NIFF para PYMES sección 17

En lo que se refiere a Equipos de Computación y de acuerdo a informe técnico presentado por Ingeniero de Sistemas , se mantiene la vida de uso a 3 años y no considera de relevancia determinación de valor residual.

Y finalmente con respecto a Muebles Enseres y Equipos de Oficina, la política contable determinada para este grupo, determinó que se depreciarán en línea recta sin valor residual puesto que no serán objeto de venta al final de la vida de uso.

Referencia Técnica: Sección 17 Niifs para Pymes

2.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las políticas establecidas por la empresa del tratamiento a las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su Costo histórico.

La compañía cuenta con un análisis y cálculo de pago a proveedores con su respectiva política a 30 días plazo. los valores que se encuentran vencidos al 31 de diciembre de 2016 la mayor parte el cobro se realiza en el mes de enero del 2017.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS	
Cuentas y documentos por pagar no relacionados	\$50167.56

2.9 Otros Pasivos Corrientes

Comprende otras cuentas por pagar, de naturaleza corriente (pasivos financieros corrientes), a: accionistas, socios, partícipes, beneficiarios u otros derechos

AGENCIA DE VIAJES Y OPERADOR DE TURISMOQUINDETOUR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

representativos de capital, dividendos por pagar, otras relacionadas, y otras no relacionadas; clasificándolas en locales como del exterior.

OTROS PASIVOS CORRIENTES	
Otros Pasivos Corrientes	\$15534.09

2.10 Impuesto a la Renta

El valor a pagar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia fiscal del periodo, de conformidad con la normativa tributaria vigente, debiendo tenerse en cuenta los efectos del anticipo de impuesto a la renta cuando aquel se constituya en pago definitivo del impuesto.

La Compañía determino al 31 de Diciembre de 2016 una perdida por un valor de \$ 952.94 dólares americanos, en el cual mediante la conciliación tributaria se determinó una valor de \$ 8461.10 dólares como gastos no deducible, a través de los cálculos de la conciliación tributaria se refleja un valor a pagar para el año 2016 de \$\$1651.80

2.11 Pasivos Corrientes por beneficios a los empleados

Se registran las obligaciones por los beneficios a los empleados, que son todas las formas de contraprestación concedidas por la entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones. Valores que se cancelan en el mes de Enero del año 2017.

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	
Obligaciones con el IESS	\$7523.62
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados.	\$44894.39

2.12 Otros Provisiones Corrientes

Se registran principalmente las obligaciones con la Administración Tributaria correspondiente principalmente al IVA en ventas y Retenciones tanto de IVA como de Renta, dichos valores fueron validados con los presentados y declarados en los formularios del Servicio de Rentas Internas en el mes de enero de 2017.

AGENCIA DE VIAJES Y OPERADOR DE TURISMOQUINDETOUR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

OTROS PROVISIONES CORRIENTES	
Otros Provisiones Corrientes	\$2068.88

2.13 Pasivos No Corrientes

En la actualidad se mantiene préstamos con socios, de los cuales no ha sido necesario determinar un interés a beneficio de los mismos.

El valor se estima ir cancelando en los siguientes periodos mediante cuotas, dependiendo de la liquidez de la compañía.

PASIVOS NO CORRIENTES	
Pasivos No Corrientes	\$142343.68

2.14 Jubilación Patronal

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado en base a los principios y normas actuariales generalmente aceptados, a la normativa legal y reglamentaria del Código del trabajo y al cálculo de las provisiones proporcionales al tiempo de servicio, según la Metodología de la Norma Internacional de Contabilidad NIC 19, con la compañía ACTUARIA CONSULTORES CIA. LTDA. Se procede al registro de las provisiones por el año 2016 y 2012 tomando en consideración la normativa tributaria les realizadas al final de cada período fiscal.

Jubilación Patronal	
Jubilación Patronal	\$8741.00
Desahucio	\$ 12175.49

REFERENCIA TECNICA: Niif Pymes Sección 11 y 12. NIC 19.

**AGENCIA DE VIAJES Y OPERADOR DE TURISMOQUINDETOUR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

3. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de nuestros servicios. El total registrado en Ingresos por Servicios es de

\$ 874.049,33

INGRESOS	
Ingresos – SRI	\$874.049,33
Intereses ganados	85.85
Otras rentas	33.50
Otros ingresos- ganancia neta por reversión de provisiones.	\$487.00

REFERENCIA TECNICA: Niif Pymes Seccion 23, p.23. 14/ p.23.28 al 23.29

4. Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, el pago se lo hace dentro del mes a excepción cuando el pago es diferido.

COSTOS Y GASTOS	
Costos y Gastos	\$875.608,62

REFERENCIA TECNICA: Niif Pymes Seccion 2 p.2.26, p.2.27 y p.2.42

3.. PATRIMONIO

Capital Social: El capital social autorizado y pagado, está constituido por 100 participaciones a un valor nominal de US\$ 100.00; todas ordinarias y nominativas, con un total de \$ 10.000,=.

Reserva Legal: La junta general aprueba y decide que por la pérdida obtenida en el periodo 2016 se mantendrá el valor registrado en el periodo anterior año 2015.

Resultado del Ejercicio:

Al 31 de diciembre de 2016 se reflejó una pérdida de \$ 952.94 dólares americanos, los gasto más representativo fueron los originados por el pago de sueldos y salarios, y de los beneficios sociales a los empleados y trabajadores

4. INFORMACION SOBRE JUICIOS Y SITUACIONES FUTURAS

Mediante una análisis y la aplicación de la Normas Internacionales de Información Financiera y la Ley de Reforma tributaria, Capítulo 1 Impuesto a los vehículos, Artículo 4. y los criterios valoración realizada por la empresa Valuartec S.A en el año 2015.

Se determinó que para el periodo 2016 no se reflejara los valores de depreciación de los vehículos, la decisión fue determinada a través de las consultas adecuadas para no incumplir con los organismos de control y que la información se realice mediante Niffs, por lo que los valores a depreciar se reflejaran en el periodo 2017.

Atentamente,



Ing. Yuly Marlene Fernández Pico

CONTADOR GENERAL