

## **MI DESTINO ECUADOR MIDES A S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013 (Expresados en Dólares de E.U.A.)**

#### **1 INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

MI DESTINO ECUADOR MIDES A S.A.- Fue constituida el 10 de abril de 2012 en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, República del Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de abril del mismo año. Su actividad principal es el asesoramiento y planificación en materia de viajes. Los servicios y ventas se efectúan en el mercado local e internacional, de los cuales nuestros principales clientes son Agencias de Viajes y Personas Naturales. La Compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas el Registro Único de Contribuyentes No. 1792369231001.

#### **2 BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD**

##### **2.1 Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos estados financieros consolidados anuales es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

##### **2.2 Moneda de presentación y moneda funcional**

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

##### **2.3 Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados**

La Compañía clasifica sus activos financieros dentro de esta categoría cuando el objetivo de las inversiones realizadas es obtener rentabilidad a corto plazo dada la variación de los precios de mercado. El valor del activo se registra financieramente como activo corriente en la fecha de negociación.

Estos activos se valorizan a valor razonable, y la variación de éstos se registra en el Estado de Resultados Integrales según sea un aumento de valor (utilidad) o como una disminución de valor (pérdida).

##### **2.4 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas de Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro). El cálculo del costo amortizado no presenta

diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

## 2.5 Préstamos que devengan intereses

Todos los préstamos son inicialmente reconocidos al valor razonable del pago recibido menos los costos de transacción directamente atribuibles. Posteriormente son medidos al costo amortizado usando el método de tasa efectiva de interés. Estos se presentan en el pasivo corriente si su vencimiento es menor a un año y pasivo no corriente si es mayor a un año.

Los intereses devengados son registrados en el Estado de Resultados en cada fecha de cierre de los Estados Financieros y los intereses reales se registran en el momento del pago, con cargo a resultados reversando la contabilización por lo devengado.

## 2.6 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

## 2.7 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos.

Los ingresos de la Compañía corresponden principalmente al valor razonable de las ventas de bienes y servicios generados por las actividades comerciales, neto de impuestos y descuentos.

Previo al reconocimiento de los ingresos, la Compañía considera los siguientes criterios:

**Venta de bienes** - Los ingresos son reconocidos cuando todos los riesgos y beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador.

**Intereses** - Los ingresos provenientes de intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo.

**Servicios** - Los ingresos por servicios se reconocen sobre base devengada.

## 2.8 Impuestos

### Impuesto a la renta:

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que son promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la autoridad tributaria correspondiente en cada ejercicio de acuerdo a la tasa impositiva vigente.

## 2.9 Estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de efectivo realizados durante cada ejercicio comercial, determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

### 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo en el Estado de Situación Financiera comprende disponible y saldos bancarios que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, las cuentas por efectivo y equivalentes de efectivo se forman de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja	-	50,00
Bancos	-	817,57
	-	<b>867,57</b>

### 4 ACTIVOS FINANCIEROS

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Activos Financieros Mantenedos Hasta El Vencimiento	-	-
Documentos y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados	-	178,20
Otras Cuentas Por Cobrar	-	4.932,27
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-	-
	-	<b>5.110,47</b>

**Documentos y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados.**- Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, representan ventas a clientes, las cuales no generan interés y se recuperaron en su totalidad.

#### Otras Cuentas Por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, representan las licencias de uso de la franquicia My Destination las mismas que para finalizar el año 2014 son afectados a los resultados de la compañía.

## 5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los impuestos corrientes se formaban de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	-	2.259,88
Crédito Tributario a favor de la empresa (I. R.)	53,00	19,20
Crédito Tributario a favor de la empresa (ISD)	-	199,87
	<u>53,00</u>	<u>2.478,95</u>

Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA).- Al 31 de diciembre del 2014, representa crédito tributario generado en las adquisiciones de materiales y servicios para el giro normal del negocio. Este impuesto, es compensado mensualmente con el IVA generado por las ventas de bienes y servicios, según normativa tributaria vigente.

Crédito Tributario a favor de la empresa (I. R.).- Al 31 de diciembre del 2014, representan retenciones en la fuente practicadas por clientes en el año 2014 por US\$. 35,60 y saldo de retenciones en la fuente años anteriores por US\$. 17,40 que de acuerdo a disposiciones tributarias, son consideradas como anticipos para el impuesto a la renta causado y el exceso de retenciones en la fuente sobre el impuesto a la renta causado es recuperable previa presentación del respectivo reclamo o ser compensado directamente en el impuesto a la renta. El contribuyente puede solicitar el reintegro mediante trámite de pago en exceso.

## 6 ACTIVOS INTAGIBLES

Según la Norma Internacional de Contabilidad –NIC- 38, dentro de la sección de Definiciones, párrafos 8 y 9, se considera un activo intangible como un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física relacionado con la adquisición, desarrollo, mantenimiento o mejora de recursos intangibles tales como el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas, etc.

Un detalle de otros activos intangibles es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gastos Pre Operacionales	15.735,31	15.735,31
Membresía My Destination	26.000,00	26.000,00
(-) Amortización Membresía	(10.400,00)	(5.200,00)
	<u>31.135,31</u>	<u>36.535,31</u>

## 7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar estaban constituidos de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Locales	-	150.00
	<u>-</u>	<u>150.00</u>

**Proveedores locales.**- Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, representan principalmente adquisiciones de materiales, repuestos y servicios a proveedores locales.

## 8 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, las cuentas por pagar por otras obligaciones corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Con la Administración Tributaria	-	490,80
Total	-	<b>490,80</b>

El saldo de Obligaciones con la Administración Tributaria se pagaron todas hasta constituye de la siguiente manera:

**Con la Administración Tributaria.**- Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, representan valores por retenciones del impuesto a la renta e impuesto al valor agregado a proveedores locales por el ejercicio 2014.

## 9 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los otros pasivos no corrientes estaban constituidos de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Préstamos de accionistas	56.967,71	7.000,00
Préstamos de Terceros	-	20.806,66
Total	<u><b>56.967,71</b></u>	<u><b>27.806,66</b></u>

Préstamos de accionistas al 31 de Diciembre 2014 corresponde a la absorción de la deuda con terceros y a todos los aportes de capital de trabajo para mantener al día obligaciones con terceros y entidades de control.

## 10 CAPITAL

### Capital emitido:

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>Importe del capital</u>
Paula Peña Tauber	200,00
Andrés Peña Tauber	200,00
Ana Cristina Peña Aguilar	400,00
	<u>800,00</u>

## 11 APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre del 2014, la cuenta aporte futuras capitalizaciones se reversa por registros mal realizados en el año 2013, aprobada por la Junta General de Accionista formalizada con acta del 30 de diciembre del 2014.

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Aportes para futura Capitalización	-	26.000,00
Total	-	<u>26.000,00</u>

El saldo al 31 de Diciembre 2014 muestra su realidad, acreditando dicho valor a la cuenta por pagar Accionistas.

## 12 RESULTADOS

El saldo de esta cuenta muestra el resultado negativo del giro del negocio.

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Años	Descripción	Utilidad Ejercicio
		Anterior 31200501
		(US\$).
	Saldo al 1 de enero del 2012	-
2012	Resultados acumulados	-
	Saldo al 31 de diciembre del 2012	-
2013	Resultados acumulados	(10.255,16)
	Saldo al 31 de diciembre del 2013	(10.255,16)
2014	Resultados acumulados	(16.124,24)
	<b>Saldo al 31 de diciembre del 2014</b>	<b>(26.379,40)</b>

## 13 INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 los ingresos ordinarios estaban constituidos de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(USD \$.)	
Venta de Bienes	150,00	-
Prestación de servicios	2.880,00	6.366,43
<b>Total</b>	<b>3.030,00</b>	<b>6.366,43</b>

## 14 GASTOS

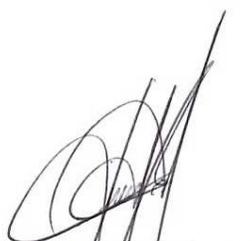
Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 los gastos administrativos y ventas estaban constituidos de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	780,80
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	1.510,95
Beneficios sociales e indemnizaciones	-	190,26
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	1.465,00	8.400,00
Materiales y Suministros	360,80	-
Promoción y Publicidad	-	477,00
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores )	-	244,20
Impuestos, contribuciones y otros	20,55	-
IVA que se carga al gasto	2.451,79	-
Amortización Intangibles	5.200,00	3.033,34
Otros Gastos	8.618,24	678,38
<b>Total</b>	<b>18.116,38</b>	<b>15.314,93</b>

## 15 GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 los costos financieros estaban constituidos de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Intereses Bancarios	-	-
Impuestos Bancarios	-	-
Comisiones Bancarias	-	-
Cargos Bancarios	-	-
Intereses particulares	1.037,86	1.306,66
	<u>1.037,86</u>	<u>1.306,66</u>



Luis Barreja  
Contador General  
MI DESTINO ECUADOR MIDESA S.A.  
Reg. No. 040633