

# **NOTAS FINACIERAS**

**AÑO 2016**

# **VIAJES DOMINICANA TOURS DEL ECUADOR VIDOMTOUREC CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

#### **NOTA 1.- OBJETO SOCIAL**

**VIAJES DOMINICANA TOURS DEL ECUADOR VIDOMTOUREC CIA LTDA.**, es una Compañía Limitada, constituida bajo las leyes ecuatorianas el 04 de junio de 2012 con un capital pagado de USD \$ 30.000 y suscrito de USD \$ 30.000.

El objeto social principal de la compañía consiste en las actividades de una agencia de viajes operadora. Podrá elaborar, organizar, operar y vender, ya sea directamente al usuario o a través de otros tipos de agencias de viajes, toda clase de servicios y paquetes turísticos dentro del territorio nacional o fuera del país. El domicilio de la Compañía es la Ciudad de Quito Distrito Metropolitano.

#### **NOTA 2.- DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros de han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF-PYMES).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de **Viajes Dominicana Tours del Ecuador Vidomtourec Cia. Ltda.**, al 31 de diciembre del 2016, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

#### **NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS**

##### **a. Preparación de los Estados Financieros**

Los estados financieros de **Viajes Dominicana Tours del Ecuador Vidomtourec Cia. Ltda.**, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para las PYMES emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

# **VIAJES DOMINICANA TOURS DEL ECUADOR VIDOMTOUREC CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para PYMES involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

#### **b. Unidad Monetaria**

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar.

#### **c. Sistema Contable**

La preparación y elaboración de informes financieros contables para el año 2016, se los realiza por medio del sistema contable "JAYA".

#### **d. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres (3) meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

#### **e. Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, el importe de estas se reducen mediante una provisión por la diferencia entre su valor en libros menos el importe recuperable de las mismas.

**VIAJES DOMINICANA TOURS DEL ECUADOR VIDOMTOUREC CIA. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

**f. Propiedad, Planta y Equipo**

La Compañía está valorando al costo de adquisición las instalaciones, vehículos, muebles y enseres, maquinarias y equipo, equipos de computación y barcazas. Se deprecian en base al método de línea recta.

El costo de la propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y cuando aplique la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo. Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocen como gastos en el año en que se incurren. La depreciación se calcula bajo el método de línea recta y en función de los años de vida útil estimada Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Activo	Vida útil (en años)
Equipo de computación	3 años
Muebles y enseres	10 Años
Vehículos      Equipo      de Transporte	5 Años

**g. Cuentas por Pagar**

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Despues de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del período cuando al pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.

**VIAJES DOMINICANA TOURS DEL ECUADOR VIDOMTOUREC CIA. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a doce (12) meses, desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

**h. Provisiones**

La Compañía reconoce una provisión como:

- a) Resultado de un suceso pasado; ó
- b) Cuando es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- c) Puede hacerse una estimación del importe o valor de la obligación.

**i. Arrendamientos**

Los arrendamientos se clasifican como financieros cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los arrendamientos financieros se capitalizan al inicio del arrendamiento al valor justo de la propiedad arrendada o al valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, el menor de los dos. Cada pago por arrendamiento se distribuye entre el pasivo y las cargas financieras para conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo pendiente de la deuda.

El bien adquirido, en régimen de arrendamiento financiero, se depreció durante su vida útil y se incluyó en la cuenta de propiedad, planta y equipo.

**h. Impuestos a la Renta**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

**a) Impuesto a la renta corriente**

Está constituido por el 22% de impuesto a la renta de acuerdo al art. No. 31 de la Ley de Régimen Tributario Interno y es registrado en los resultados del ejercicio fiscal.

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o

# **VIAJES DOMINICANA TOURS DEL ECUADOR VIDOMTOUREC CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

deductibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal vigente al final de cada período. Se calculan sobre las diferencias temporarias que resultan entre el valor en libros y las leyes fiscales, todo esto determinado en la conciliación tributaria del impuesto a la Renta. Los activos por impuestos diferidos deberán reconocerse en la medida que los beneficios fiscales futuros puedan compensar a las diferencias temporales establecidas en la conciliación tributaria.

#### **i. Patrimonio**

El patrimonio de la Compañía está conformado por: Capital social, reservas, utilidades retenidas /pérdidas acumuladas, resultado del ejercicio.

#### **j. Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

#### **k. 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 realice el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

## **NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera al 31 de diciembre 2016 tiene un saldo de USD\$ 35,124.21, lo mismo que se mantiene en efectivo y en "Banco Internacional S.A." esta cuenta es utilizada para el pago mediante transferencias y cheques a los proveedores y para el pago de impuestos.

**VIAJES DOMINICANA TOURS DEL ECUADOR VIDOMTOUREC CIA. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016****NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en USD \$)	
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	28,221.40	-
Otras cuentas por cobrar relacionadas	-	435.68
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	206,408.09	8,447.94
Otras cuentas por cobrar	<u>10,672.37</u>	<u>45,645.63</u>
<b>Total</b>	<b><u>245,301.86</u></b>	<b><u>54,529.25</u></b>

**NOTA 6.- ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

En este rubro se registran valores por concepto de los pagos anticipados y valores que deben ser cancelados al Servicio de Rentas Internas (S.R.I.) y se detalla a continuación:

	Diciembre 31	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en USD \$)	
Activos por impuestos corrientes		
Crédito tributario a favor de la empresa (I.V.A.)	1,827.32	1,827.04
Crédito tributario a favor de la empresa ( I. R.)	152.18	-
Otros	<u>473.70</u>	<u>-</u>
<b>Total</b>	<b><u>2,453.20</u></b>	<b><u>1,827.04</u></b>
Pasivos por impuestos corrientes		
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	<b><u>6.1</u></b>	<b><u>1.338</u></b>
<b>Total</b>	<b><u>2.675</u></b>	<b><u>1.338</u></b>

**6.1** De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución (22% para el año 2016) y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización (12% para el año 2016).

**6.2** A partir del año 2010, se debería considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

**VIAJES DOMINICANA TOURS DEL ECUADOR VIDOMTOUREC CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

**NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	Diciembre 31	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en USD \$)	
Costo o valuación	10.216,31	10.852,64
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	(3,031.79)	(3,031.79)
 <b>Total USD\$</b>	<b><u>7,184.52</u></b>	<b><u>7,820.85</u></b>

Se clasifican de la siguiente forma:

<i>Clasificación:</i>			<i>Porcentajes de depreciación</i>
Muebles y enseres	3,083.26	3,425.84	10%
Equipo de computación	2,173.03	1,226.80	33%
Vehículos, Equipos de Transporte	4,960.02	6,200.00	20%
 <b>Total USD\$</b>	<b><u>10.216,31</u></b>	<b><u>10.852,64</u></b>	

# **VIAJES DOMINICANA TOURS DEL ECUADOR VIDOMTOUREC CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

#### **NOTA 8.- PATRIMONIO**

##### Capital social

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el capital social autorizado consiste de USD \$ 30.000.

##### Ganancias acumuladas

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos.

#### **NOTA 9.- GASTOS**

Los gastos están conformados por valores relacionados directamente a la operación de la Compañía y han sido asignados a las cuentas contables con los debidos documentos de respaldo establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retenciones. Estos rubros están conformados por:

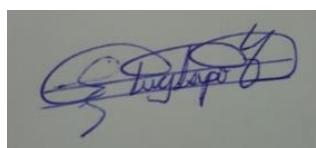
	Diciembre 31	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en USD \$)	
Gastos administrativos	66,007.77	45,966
<b>Total</b>	<b><u>66,007.77</u></b>	<b><u>45,966</u></b>

#### **NOTA 10.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

#### **NOTA 11.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Administración de la Compañía.



**Lucy Lapo**  
**Contadora General**