

VELASTOURS CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

Velastours Cia. Ltda. fue constituida el 5 de mayo de 2.005 en Quito.

El objeto de la Compañía es realizar actividades de fomento del turismo.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de VELASTOURS CIA.LTDA, al 31 de diciembre de 2014, han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, cuyas estimaciones y supuestos no hicieron falta ya que los saldos que refleja la compañía son claros y precisos.

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 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo en fondos reembolsables y de cambios y en bancos, según el siguiente detalle:

DESCRIPCION	31/12/2014	31/12/2013
Caja Chica	87.38	74.26
Banco Cuenta Corriente	45.915.38	0.00
Total Efectivo	46.002.76	74.26

2.3 Activos financieros

Cuentas por cobrar clientes

Incluye los valores no liquidados por parte de los clientes de la Compañía. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo, en este año su saldo quedó en cero.

DESCRIPCION	31/12/2014	31/12/2013
Clientes	17.169.54	18.043.74
Total Clientes	17.169.54	18.043.74

Cuentas por cobrar Accionistas

Incluye los valores no liquidados por parte de los accionistas, anticipos, combustibles, seguros de la Compañía. Las cuentas por cobrar varias se reconocen inicialmente a su valor razonable y se mantienen a ese costo ya que la compañía presta a sus accionistas para el beneficio mismo.

DESCRIPCION	31/12/2014	31/12/2013
CxC Préstamos Anticipos	24.827.96	16.735.21
CxC Combustible	1.579.18	3.553.95
CxC Filtros-Aceites-Llantas	308.01	0.00
CxC Seguros	424.50	36.15
Total CxC Accionistas	27.139.65	20.325.31

2.4 Impuestos Corrientes

Los saldos presentados en impuestos corrientes corresponden principalmente a retenciones en la fuente efectuadas por clientes, estos valores serán compensados totalmente con el impuesto generado el período.

DESCRIPCION	31/12/2014	31/12/2013
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (Renta)	7.581.96	4.548.50

2.5 Propiedad Planta y Equipo

Los muebles, equipos y vehículos se declaran al costo menos su depreciación acumulada.

Grupo	Tiempo
Vehículos	5 a 10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de computación	3 años

Las vidas útiles son determinadas por la Administración de la Compañía en función del uso esperado que se tenga de los bienes.

DESCRIPCION	31/12/2013	31/12/2013
Muebles y Enseres	440.00	440.00
Equipos de Computo	300.00	300.00
(-) Depreciación Acumulada	-452.00	-357.48
Total Propiedad Planta y Equipo	288.00	382.52

2.6 Cuentas por Pagar comerciales

Al 31 de diciembre del 2014 el detalle de cuentas por pagar comerciales es el siguiente:

DESCRIPCION	31/12/2014	31/12/2013
Cuentas por Pagar	40.844.77	29.148.71

2.7 Cuentas por Pagar Financieras

Al 31 de diciembre del 2014 la compañía cubrió el sobregiro bancario, debido al incremento de facturación del servicio de transporte.

DESCRIPCION	31/12/2014	31/12/2013
Sobregiro Bancario	0.00	4.623.77

2.8 Otras Obligaciones corrientes

A continuación se detalla un resumen de la cuenta otras obligaciones corrientes:

DESCRIPCION	31/12/2014	31/12/2013
Impuesto a la Renta por Pagar	722.36	385.46
Retenciones en la Fuente	3.896.97	0.00
15% Empleados Pagar	0.00	0.00
Ahorro Accionistas	22.079.21	1.692.00
Ingresos Precobrados Enero	520.00	440.00

2.9 Patrimonio

A continuación los saldos detallados del Patrimonio

DESCRIPCION	31/12/2014	31/12/2013
Capital Social	400.00	400.00
10% Reserva Legal Irrepartible	7.86	7.86
Utilidades acumuladas	20.328.78	2.127.83

2.10 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.

2.11 Estado de Flujo de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2.12 Ingresos

Se detalla a continuación en resumen de los ingresos:

DESCRIPCION	31/12/2014
Ingresos por Transporte	758.193.95
Ingresos Cuotas Administrativas	733.98
Total ingresos	758.927.93

2.13 Gastos

DESCRIPCION	31/12/2014
G. Movilizaciones Administrativos	8.153.85
G. Servicios Contables	1.333.32
G. Servicio Transporte	709.380.71

G. Consumo Teléfono	1.037.91
G. Utiles de Oficina	483.95
G.Deportes	503.65
Gasto Agasajo Navideño	3.108.02
Gasto Refrigerios Varios	143.61
Gasto Servicios Bancarios	244.22
Gasto SRI Retenciones	8.324.36
Gasto Depreciación Anual	94.52
Total Gastos	732.808.12

2.14 Impuesto a la Renta

De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades generadas por la empresa.

Descripción	31/12/2014
Utilidad/Perdida del ejercicio	26.119.81
Más gastos no deducibles	9.875.01
= Utilidad Gravable	35.994.82
Impuesto a la renta calculado 22%	7.918.86
(-) Anticipo calculado año 2013	2.871.76
Impuesto a la renta mayor al anticipo	5.047.10
(-) Retenciones en la fuente ejercicio fiscal	7.581.96
(=) Total Impuesto a Pagar	336.90

Atentamente



Erika Alexandra Estrella

CONTADORA GENERAL

REG.172165