

## 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 2015, 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	31/12/2015	31/12/2014
Caja Chica	122.26	87.38
Banco Cuenta Corriente	23.067.96	45.915.38
<b>Total Efectivo</b>	<b>23.190.22</b>	<b>46.002.76</b>

##### 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 quedo en cero.

DESCRIPCION	31/12/2015	31/12/2014
Clientes	16.987.65	17.169.54
<b>Total Clientes</b>	<b>16.987.65</b>	<b>17.169.54</b>

###### 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	31/12/2015	31/12/2014
CxC Préstamos Anticipos	28.256.02	24.827.96
CxC Combustible	3.081.14	1.579.18
CxC Filtros-Aceites-Llantas	1.277.37	308.01
CxC Seguros	1.299.63	424.50
CxC Teléfono	111.19	0.00
<b>Total CxC Accionistas</b>	<b>34.025.95</b>	<b>27.139.65</b>

## 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	31/12/2015	31/12/2014
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (Renta)	7.052.23	7.581.96

## 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	31/12/2015	31/12/2014
Muebles y Enseres	440.00	440.00
Equipos de Computo	300.00	300.00
(-) Depreciación Acumulada	-513.28	-452.00
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>485.65</b>	<b>288.00</b>

## 2.6 Cuentas por Pagar comerciales

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

DESCRIPCION	31/12/2015	31/12/2014
Cuentas por Pagar	26.736.45	40.844.77

## 2.7 Cuentas por Pagar Financieras

Al 31 de diciembre del 2015 la compañía cubrió el sobregiro bancario, debido al incremento de facturación del servicio de transporte.

DESCRIPCION	31/12/2015	31/12/2014
Sobregiro Bancario	0.00	0.00

## 2.8 Otras Obligaciones corrientes

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

DESCRIPCION	31/12/2015	31/12/2014
Impuesto a la Renta por Pagar	975.22	722.36
Retenciones en la Fuente	1.141.79	3.896.97
Ahorro Accionistas	21.534.58	22.079.21
Ingresos Precobrados Enero	520.00	520.00

## 2.9 Patrimonio

A continuación los saldos detallados del Patrimonio

DESCRIPCION	31/12/2015	31/12/2014
Capital Social	400.00	400.00
Aporte Futura Capitalización	1.800.00	1.800.00
10% Reserva Legal Irrepartible	1.827.96	7.86
Utilidades acumuladas	11.203.59	18.508.68

## 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	31/12/2015
Ingresos por Transporte	705.220.30
Ingresos Cuotas Administrativas	30.021.90
Total Ingresos	735.242.20

## 2.13 Gastos

DESCRIPCION	31/12/2015
G. Movilizaciones Administrativos	9.756.11
G. Servicios Contables	1.916.66
G. Servicio Transporte	700.894.40
G. Consumo Teléfono	1.272.85
G. Utiles de Oficina	184.80

G.Utiles Aseo y Limpieza	118.83
G.Mantenimiento Activos	167.00
G.Arriendo de Oficina	492.00
G.Deportes	113.48
G.Atenciones Sociales	100.00
Gasto Agasajo Navideño	2.435.59
Gasto Refrigerios Varios	363.36
Gasto Servicios Bancarios	252.05
Gasto SRI Retenciones	8.313.87
Gasto Depreciación Anual	61.28
Total Gastos	726.442.28

#### 2.14 Impuesto a la Renta

De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades generadas por la empresa.

Descripción	31/12/2015
Utilidad/Perdida del ejercicio	8.799.88
Más gastos no deducibles	20.420.47
= Utilidad Gravable	29.220.35
Impuesto a la renta calculado 25%	7.305.09
(-) Anticipo calculado año 2015	4.820.37
Impuesto a la renta mayor al anticipo	7.305.09
(-) Retenciones en la fuente ejercicio fiscal	7.052.23
(=) Total Impuesto a Pagar	252.86

Atentamente



Erika Alexandra Estrella

CONTADORA GENERAL

REG.172165