

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 2017, 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	31/12/2017	31/12/2016
Caja Chica	0.00	141.12
Banco Cuenta Corriente	12.636.79	22.989.22
Total Efectivo	12.636.79	23.130.34

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	31/12/2017	31/12/2016
Clientes	21.130.61	12.227.21
Total Clientes	21.130.61	12.227.21

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	31/12/2017	31/12/2016
CxC Préstamos Anticipos	32.373.34	31.759.15
CxC Combustible	2.436.06	3.004.98
CxC Filtros-Aceites-Llantas	8.269.23	6.163.33
CxC Seguros	2.820.54	0.00
CxC Teléfono	36.14	99.02
Total CxC Accionistas	45.935.31	41.026.48

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	31/12/2017	31/12/2016
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (Renta)	892.43	5.173.60

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	31/12/2017	31/12/2016
Muebles y Enseres	440.00	440.00
Equipos de Computo	558.93	558.93
(-) Depreciación Acumulada	-842.93	-643.59
Total Propiedad Planta y Equipo	156.00	355.34

2.6 Cuentas por Pagar comerciales

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle de cuentas por pagar comerciales es el siguiente:

DESCRIPCION	31/12/2017	31/12/2016
Cuentas por Pagar	32.201.99	33.111.90

2.7 Otras Obligaciones corrientes

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

DESCRIPCION	31/12/2017	31/12/2016
Impuesto a la Renta por Pagar	589.76	975.22
Retenciones en la Fuente	1.317.79	1.021.47
Ahorro Accionistas	23.216.97	21.488.86
Ingresos Precobrados Enero	0.00	520.00

2.8 Patrimonio

A continuación los saldos detallados del Patrimonio

DESCRIPCION	31/12/2016	31/12/2016
Capital Social	400.00	400.00
Aporte Futura Capitalización	1.800.00	1.800.00
10% Reserva Legal Irrespartible	1.977.44	1.977.44
Utilidades acumuladas	16.193.45	19.853.99

2.9 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.

2.10 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.

2.11 Ingresos

Se detalla a continuación en resumen de los ingresos:

DESCRIPCION	31/12/2017
Ingresos por Transporte	391.760.16
Ingresos Cuotas Administrativas	18.247.00
Total ingresos	410.007.16

2.13 Costos y Gastos

DESCRIPCION	31/12/2017
G. Sueldos-Movilizaciones, Aporte IESS	11.296.05
G. Servicios Contables	2.500.00
Costo Servicio Transporte	381.887.88
G. Consumo Teléfono	772.45
G. Utiles de Oficina	444.53
G.Arriendo de Oficina	834.00
Gasto Agasajo Navideño	2.356.39
Gasto Deportes, Donaciones	604.47
Gasto Servicios Bancarios	234.63
Gasto SRI Retenciones	2.258.10

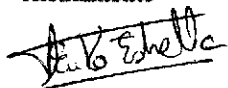
Gasto Depreciación Anual	199.34
Total Gastos	403.387.84

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	31/12/2017
Utilidad/Perdida del ejercicio	6.619.32
Más gastos no deducibles	9.587.85
= Utilidad Gravable	16.207.17
Impuesto a la renta calculado 22%	3.565.58
(-) Anticipo calculado año 2017	3.530.91
(-) Retenciones en la fuente ejercicio fiscal	3.917.29
(-) Crédito Tributario Años Anteriores	540.72
(=) Crédito Tributario Impto.Renta	892.43

Atentamente



Erika Alexandra Estrella

CONTADORA GENERAL

REG.172165