

TRANSPORTES TURISTICOS VIKINGO TOUR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2015
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

ERA ELECTRONICA COMPUTARIZADA E.E.C. SERVICIOS

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de Elaboración y Políticas Contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma

b) Reconocimientos de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes

c) Costos por Préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo

d) Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto

7

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las
El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa
El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera

e) Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la
La tasa de depreciación anual de los activos son las siguientes:

	<u>Vida Util</u>	<u>Tasa</u>
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipo de computación	3 años	33%

Equipo de Oficina	10 años	10%
Instalaciones	10 años	10%
Vehiculos	10 años	10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en

f) Activos Intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se

8

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe

g) Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero

9

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados

h) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales,

i) Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de

j) Sobregiros y Préstamos Bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El resumen de Efectivo y Equivalentes es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja, Bancos	-	-
Total	-	-

10

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Cuentas por Cobrar es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cientes Locales	-	-
Cientes Locales no relacionados	13,713.81	16,239.13
Cuentas incobrables	0	
Total	13,713.81	16,239.13

NOTA 5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Impuestos Anticipados es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Crédito Tributario Renta	415.62	0
Crédito Tributario IVA	-	0
Total	415.62	-

NOTA 6. INVENTARIOS

El resumen de Inventarios es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Inventarios productos terminados	-	-
Total	-	-

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
<u>ACTIVO:</u>		
<u>DEPRECIABLES</u>		
Muebles y Enseres	-	-
Equipo de computación	-	-
Equipo de Oficina	-	-
Activos Intangibles	9,770.00	9,770.00
Vehiculos	130,998.04	130,998.04
Total	140,768.04	140,768.04
<u>DEPRECIACION ACUMULADA:</u>		
Muebles y Enseres	-	-
Equipo de computación	-	-
Equipo de Oficina	-	-
Activos Intangibles	5,862.00	5,862.00
Vehiculos	13,489.75	17,549.85
Tot:	19,351.75	23,411.85
Total Propiedad, Planta y Equ	121,416.29	117,356.19

	Diciembre 31,	
	2015	2014
ACTIVO		
Saldo Inicial	140,768.04	140,768.04
Adiciones	-	-
Saldo Final	140,768.04	140,768.04
Depreciación		
Saldo Inicial	11,344.82	6,400.00
Gasto Depreciación	-	11,149.85
Saldo Final	11,344.82	17,549.85

12

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Cuentas por Pagar, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Provedores Locales	130,998.04	130,998.04
Otras cuentas por pagar	-	-
Total	130,998.04	130,998.04

NOTA 9. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Impuesto SRI por pagar	21.31	-
Multas intereses por pagar	-	-
Patente y otros por pagar	-	-
Total	21.31	-

NOTA 10. OBLIGACIONES BANCARIAS

El resumen de Obligaciones Bancarias es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Obligaciones con instituciones fi	-	-
	-	-
Total	-	-

NOTA 11. OBLIGACIONES PATRONALES

El resumen de obligaciones Patronales, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
less por pagar	-	-
Sueldos y Salarios y Beneficio	-	-
participacion trabajadores	-	228.29
Total	-	228.29

NOTA 12. PRESTAMO DE ACCIONISTAS CORRIENTE

El resumen de Préstamo de Accionistas, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Préstamos de Accionistas	-	-
Total	-	-

NOTA 13. PRESTAMO DE ACCIONISTAS NO CORRIENTE

El resumen de Préstamo de Accionistas, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Préstamos de Accionistas	-	-
Total	-	-

NOTA 14. Gastos Administrativos

El resumen de Gastos Administrativos, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Mantenimiento y Reparaciones	-	0
Suministros y Materiales	-	-
Transporte	-	-
Combustibles y Lubricantes	-	2,620.47
Promocion y Publicidad	-	-
Honorarios Profesionales	-	16,000.00
Total	-	18,620.47

NOTA 15. GASTOS DE PERSONAL

El resumen de Gastos de Personal, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Sueldo y Sobretiem po	14,400.00	-
Beneficios Sociales	1,908.00	-
Aporte Patronal	2,949.60	-
Total	19,257.60	-

NOTA 16. OTROS GASTOS

El resumen de Otros Gastos, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Gastos de Gestión		
Impuestos y Contribuciones		2,400.00
Iva Cargado al Costo		
Gastos de Viaje		
Servicios Públicos		
Otros		1,954.00
Depreciaciones		11,149.85
Pérdida por cuentas incobrables		
Prov. Cuentas Incobrables		
	-	15,503.85

NOTA 17. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participacion Trabajadores y el 25% Impuesto a la

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Conciliacion para el 15% Participacio	-	-
Utilidad del ejercicio	113.98	545.43
15% Participacion de Trabajadores	17.10	81.81
Conciliacion Impuesto a la Renta		
Utilidad del Ejercicio	113.98	545.43
(+) Gastos No Deducibles	-	-
(-) Incremento Neto de Empleados	-	-
(-) 15% Participacion Trabajadores	17.10	81.81
Base Imponible	96.88	463.62

Impuesto Minimo/Impuesto a la Renta	21.31	102.00
(-) Credito Tributario año anterior	(244.70)	-
(-) Retenciones en la Fuente	192.24	346.70
Saldo a favor Contribuyente	415.63	244.70
Tasaefectiva del Impuesto a la Renta	18.70%	18.70%

Renta