

SAMITRAVEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO FISCAL 2016

SAMITRAVEL S.A. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 31 de octubre del 2012, inscrita en el Registro Mercantil, de la ciudad de Portoviejo con fecha 7 de noviembre del 2012.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a fomentar y desarrollar el turismo nacional e internacional mediante la instalación de administración de Ferias, Exposiciones, contrataciones artísticas, Agencias de Viajes, Operadoras Turísticas, Moteles, hoteles, etc.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 07 de Noviembre 2012.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Calle Sucre y Chile

2 BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación se describen las principales bases contables en la preparación de estados financieros bajos NIIF para PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF para PYMES, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionista en Junta General.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En las Notas de políticas contables, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2016.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2016.

2.2. Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares estadounidenses, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionista.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios; políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras cuentas de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Clasificación del Activo Financiero

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta, c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes no relacionados, d) Otras cuentas por cobrar no relacionadas, e) Otras cuentas pendientes de cobros, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento.

Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados.

Activos Financieros disponibles para la venta

Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta).

Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes adeudados por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación, que se espera cobrar la deuda en un año o menos dentro del ciclo normal de la operación, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

3.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

3.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva utilidad remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

3.5. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días.

3.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

3.7. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido (anticipo).

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

Durante el ejercicio 2016 la empresa registró un impuesto a la renta corriente causado, valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables.

3.8. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable. En tal caso la compañía provisiona los beneficios sociales de pagos a empleados.

3.9. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.10. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.11. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.12. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante en sus operaciones.

3.13. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionista. Dichas cuentas anuales están integradas por el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

4. NOTAS EXPLICATIVAS DE ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	5.682,44	6.185,23
	Caja General	65,23	119,73
	Subtotal Caja	5.747,67	6.304,96
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Corriente	2.911,79	2.115,89
		-	-
	Subtotal Bancos	2.911,79	2.115,89
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	8.659,46	8.420,85

ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	1.859,19	2.157,95
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	511,45	509,45
1010209	Provisión Cuentas Incobrables		
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	2.370,64	2.667,40

INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010106	Inv. De prod term y mercadería en almacén-comprados a terceros	35.153,76	23.520,93
10103	TOTAL INVENTARIOS	35.153,76	23.520,93

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010301	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	1.356,21	644,88
1010302	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	239,99	291,13
1010303	Anticipo de Impuesto a la Renta		
10103	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.596,20	936,01

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS) VALOR US\$
1020101	Terrenos		0,00
1020102	Edificios		0,00
1020103	Construcción en Curso		-
1020104	Instalaciones		0,00
1020105	Muebles y Enseres	5.447,40	5.447,40
1020106	Máquinas y Equipos	3.609,38	4.680,81
1020108	Equipo de Computación	1.315,47	1.315,47
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes		0,00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	10.372,25	1.071,43
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo		-1.784,76
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo		-1.784,76
10201	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	10.372,25	9.658,92

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	39.606,11	26.103,96
2010302	Proveedores del Exterior		
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	39.606,11	26.103,96

PROVISIONES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	1.464,00	1.500,00
2010502	Provisiones del exterior	-	-
20105	TOTAL PROVISIONES	1.464,00	1.500,00

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	101,77	53,13
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	372,14	400,54
2010703	Obligaciones con el IESS	157,55	162,89
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	298,50	321,29
2010706	Dividendos por pagar	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	929,96	937,85

CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado	800,00	800,00
	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	-600,00	-600,00
301	TOTAL CAPITAL SOCIAL	200,00	200,00

El capital Social de la empresa está constituido por \$ 800.00 acciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Aportes futuras capitalizaciones	11.085,61	11.085,61
202	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	11.085,61	11.085,61

RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Reserva Legal	15,00	15,00
304	TOTAL RESERVAS	15,00	15,00

RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Ganancias acumulados	2.622,21	3.941,60
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	2.622,21	3.941,60

INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas	134.573,54	115.040,56
	TOTAL INGRESOS	134.573,54	115.040,56

COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía		35.153,76
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	138.047,06	77.194,20
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-35.153,76	-23.520,93
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	102.893,30	88.827,03

GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
5202	Gastos de Administración	29.071,38	23.196,88
	Gasto Depreciación deducible	618,83	874,73
52	TOTAL GASTOS	29.690,21	24.071,61

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Código 801	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
801	Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15% Menos:	1.990,03	2.141,92
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-298,50	-321,29
819	Utilidad gravable/Pérdida	1.691,53	1.820,63
831	Utilidad a reinvertir y capitalizar	0,00	0,00
839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	-389,05	-400,54
	Impuesto Diferido (no registrado en el gasto)		
	Reserva Legal	0,00	0,00
	Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2015 y al 31 de diciembre del 2016	1.302,47	1.420,09
	IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
839	Impuesto Causado (menos:)	389,05	400,54
841	Anticipo del Impuesto a la Renta		
846	Retenciones del Impuesto a la Renta		
859	NETO IMPUESTO A PAGAR	389,05	400,54



PATRICIO LOPEZ
CC. 130628356-3
GERENTE GENERAL



JUAN-MERA ALAVA
RUC 1307869295001
CONTADOR