

ESTHLUI DISTRIBUCIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2013
(Expresado en dólares americanos)



Nota 1. Constitución y Operaciones

La Compañía fue constituida en la Ciudad de Quito Capital de la República del Ecuador mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Cuadragésima del Cantón Quito Dra. Paola Andrade Torres el 4 de Marzo del 2013 bajo la denominación de ESTHLUI DISTRIBUCIONES CIA. LTDA., y con domicilio en la ciudad de Quito, e inscrita en el Registro Mercantil No. 1800 tomo 144 el 20 de mayo de 2013 y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 2306 del 7 de mayo del 2013

Objeto Social

El objeto principal de la Compañía es su calidad de agencia de viajes tipo operadora internacional de turismo será comercializar el producto de las agencias de viajes mayoristas, vendiéndolo directamente al usuario; o bien proyectar elaborar, organizar o vender toda clase de servicios y paquetes turísticos, directamente al usuario o comercializar, tanto local como internacionalmente, el producto de las agencias operadoras.

Nota 2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias, ESTHLUI DISTRIBUCIONES CIA. LTDA adoptó las NIIF a partir del 20 de mayo de 2013, fecha en la que se creó.

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

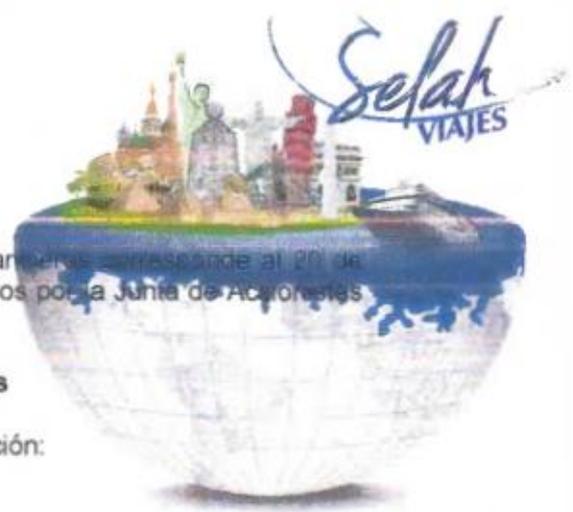
Los estados financieros al 31 diciembre 2013 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a los requeridos con la NIIF 1, los primeros estados financieros conforme a las NIIF incluirán Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, estado de cambios en el patrimonio, e incluyen las notas a los Estados Financieros.

Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

Uso de estimaciones, juicios y reclasificaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados, sin embargo al llevar poco tiempo de constituida la empresa no se realizaron ningún tipo de estimaciones.



Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 20 de mayo al 31 de diciembre de 2013. Los mismos que fueron aprobados por la Junta de Accionistas de fecha 31 de marzo de 2013.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

a. Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

b. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

Nota 4. Efectivo y equivalentes del efectivo

Se refiere a:

Detalle	US\$	2013
Caja		445,76
	US\$	<u>445,76</u>

Nota 5. Capital Social

La Compañía fue constituida con un capital de US\$ 400,00 mediante Escritura Pública otorgada en Quito ante el Notario Cuadragésima del Cantón Quito Dra. Paola Andrade Torres el 4 de Marzo del 2013 e inscrita en el Registro Mercantil No. 1800 tomo 144 el 20 de mayo de 2013

Al 31 de diciembre de 2013 está constituido por 400 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación, a valor nominal de USD\$1 cada una.

Nota 6. Resultados Acumulados por adopción por primera vez de las NIIF

La compañía se constituyó en el periodo 2013 por tanto no se requirieron realizar ajustes de la adopción por primera vez de las "NIIF", pues las operaciones entraron directamente con base a estas normas.

Nota 7. Ingresos No Operacionales

Corresponde a:

Detalle	US\$	2013
Ventas con Servicios Tarifa 12%		2.397,96
	US\$	<u>2.397,96</u>

Nota 8. Gastos

Corresponde a:

Detalle	US\$	2013
Otros Costos		2.697,16
Arriendos locales		271,74
Energía Eléctrica y Agua Potable		21,59
Honorarios Profesionales		154,86
Mantenimiento		103,67
Gasolina		280,08
Depreciaciones		117,96
Publicidad y Promociones		30,00
Gastos de Gestión		252,47
Otros gastos		424,13
	US\$	<u>4.353,66</u>

Nota 9 Impuesto a la Renta y Participación de los Trabajadores en las Utilidades.

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

Al 31 de diciembre del 2012 la Compañía presentó una pérdida tributaria \$ 1955,70 por tanto no causó impuesto a la renta, y de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno en el artículo 41 literal b) Las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al Código de la Producción, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial.



Determinación del Impuesto a la Renta:

Pérdida Contable	1.965,70
(-) 15% Participación Trabajadores	-
(+) Gastos No Deducibles	32,16
(-) Ingresos Exentos	
(-) Diferencia depreciación edificios SRI	
(+) Gastos incurridos para Generar Ingresos exentos	
(+) Participación Trabajadores Ingreso Exentos	
(-) Dedución por Incremento Neto Empleados	
(-) Dedución por pago a trabajadores discapacidad	
PERDIDA TRIBUTARIA	1.923,54
Impuesto a la Renta Corriente	
Impuesto a la Renta Diferido (1)	
Impuesto a la Renta Contable	-

Nota 10 Hechos relevantes y Eventos Subsecuentes

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.

Marco regulatorio prudencial

Disposiciones legales

Por los motivos antes expuestos **ESTHLUI DISTRIBUCIONES CIA. LTDA.** Desde el periodo 2013 cumplió con la presentación de los Estados de posición financiera, el resultado de las operaciones y los flujos de efectivo de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad (NIIF, NIC) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés).

Atentamente,

Mónica Patricia Mina
Contadora General