

VIAJES Y DESTINOS TV TRAVEL DESTV CIA. LTDA. NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2015

Nota 1. INFORMACION GENERAL

VIAJES Y DESTINOS TV TRAVEL DESTV CIA. LTDA., se constituyó en Quito – Ecuador el 11 de noviembre de 2013, y tiene como objeto principal, Actividades de las agencias de viajes dedicadas principalmente a vender servicios de viajes, actividades comerciales a cargo de comisionistas, suministros de billetes de viaje, Venta al por mayor y menor de otros productos diversos para el consumidor, organización y dirección de todo tipo de eventos, alquiler de equipo y artículos para turismo y deportes.

La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad de la administración de la Compañía.

Nota 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros de la compañía se describen a continuación:

2.1 Bases de presentación y revelación

Los estados financieros comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2015, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio, estado de flujo de efectivo y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES, y surgen de los registros contables de la compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo de las operaciones.

2.2 Juicios y estimaciones significativos

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de juicios y estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estos juicios y estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos subsecuentes que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento. Así se presentan los juicios y estimaciones:

Vida útil de propiedad, planta y equipo.- La propiedad, planta y equipo se registra bajo el costo histórico y se deprecia en base al método de línea recta durante la vida útil estipulada por el Servicio de Rentas Internas

Deterioro de propiedad, planta y equipo.- La compañía estima que no existen indicios de deterioro para ninguno de sus activos que componen la propiedad, planta y equipo a la fecha de los estados financieros.

Estimación de incobrables.- La estimación de cuentas dudosas es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a la evaluación de la antigüedad de saldos por cobrar y la recuperación de los mismos. La provisión de incobrables se carga a los resultados integrales del año.

2.3 Efectivo y bancos

El efectivo y bancos reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad, fácilmente convertibles al efectivo.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

2.4 Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento.- Se reconoce como propiedad, planta y equipo a aquellos activos que se encuentran para uso en la administración, comercialización, prestación del servicio y su vida útil sea superior a un año.

En cuanto a la política monetaria, la compañía evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de la propiedad, muebles y equipo comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

Método de depreciación, vida útil y valor residual.- El costo de la propiedad, planta y equipo se deprecia aplicando el método de línea recta, la vida útil se considerará:

Edificios	20 años
Vehículos	5 años
Muebles, enseres, equipo de oficina	10 años
Equipo de cómputo	3 años

2.5 Impuestos

Impuesto corriente.- Se basa en la utilidad gravable durante el año, la utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son deducibles

2.6 Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada periodo considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes.

2.7 Beneficios a empleados

Participación a trabajadores.- La compañía reconoce un pasivo producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

Décimo tercero, décimo cuarto y vacaciones.- La compañía registra un pasivo y un gasto para reconocer las provisiones por décimo tercer y décimo cuarto sueldo, así como vacaciones considerando el tiempo de prestación de sus servicios al final del periodo.

2.8 Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por percibir.

Ingresos por prestación de servicios.- Los ingresos derivados de la prestación del servicio se reconocen de acuerdo al grado de su realización en base al cual los ingresos de actividades

ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio, producto de la intermediación de servicios prestados a sus clientes.

2.9 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se reconocen.

COMPOSICION FINANCIERA

Nota 3. **ACTIVOS**

El activo de la empresa se compone como sigue:

Descripción	Valor en US \$
Caja chica	200.00
Bancos	9,668.29
Cuentas por cobrar	1,510.78
Anticipo proveedores	22,097.45
Retenciones en la fuente	6,062.32
Propiedad planta y equipo	1,888.77
Otros activos intangibles	336.36
Total	41,763.97

Nota 4. **PASIVOS**

Las obligaciones al 31 de diciembre de 2015, se desglosan en:

Descripción	Valor en US \$
Cuentas por pagar	29,858.62
Impuesto renta 2015	2,423.95
Participación empleados	459.03
Obligaciones con el IESS	1,260.26
Sueldos y Beneficios sociales por pagar	5,967.19
Total	39,969.05

PATRIMONIO

Nota 5. **CAPITAL**

El capital al término del ejercicio 2015, que se desglosa como sigue:

Descripción	Valor en US \$
Capital suscrito	1,000.00
Utilidad ejercicios anteriores	617.67
Utilidad del ejercicio	177.25
Patrimonio	1,794.92

Atentamente,



Ing. Wilson Iza V.
CONTADOR