

**ADIER ALL TRAVEL REPRESENTACIONES MAYORISTAS DE TURISMO CIA LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL PERIODO TERMINADO 31 DE DICIEMBRE DEL2015**

**Nota 1.- INFORMACIÓN GENERAL**

**1.1. - Identificación de la Compañía**

ANDIER ALL TRAVEL REPRESENTACIONES MAYORISTAS DE TURISMO CIA LTDA., es una Compañía Limitada, fue creada mediante resolución No. SC.IJ.DJC.Q.13.004925 expedida el 03 de octubre del 2013 por la Superintendencia de Compañía e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No 4132, del Cantón Quito por lo tanto se regirá a la Ley de Compañías y demás leyes y estatutos de la República del Ecuador.

All Travel Cía. Ltda., tendrá un plazo de duración de cincuenta años, contados desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

**1.2. - Objeto Social**

El objeto social de la Compañía se enmarca en fomentar el turismo nacional en el continente, en las islas o zonas costeras y zonas rurales y urbanas como operadora de turismo receptivo y el turismo internacional mediante la instalación, administración de agencias de viajes, de hoteles, cabañas, discotecas, albergues, moteles, restaurantes, clubes vacacionales, cafeterías, centro comercial, ciudadelas y campos vacacionales, parques mecánicos de recreación; también la mayorista podrá hacer intermediación entre el agente de viaje y el operador en el exterior.

**1.3. - Organización y Estructura**

De acuerdo a la escritura de constitución la Compañía es gobernada por la Junta General de Socios (Órgano Supremo de la Compañía por ende la máxima autoridad dentro de la misma), la administración corresponde al Gerente y Presidente.

**Nota 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

La Compañía para la preparación de sus estados financieros ha seguido los principales principios y prácticas contables establecidas por la Federación Nacional de Contadores, autorizadas por la Superintendencia de Compañías, basados en las Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración 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 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

## **2.1. Bases fundamentales de presentación de los estados financieros**

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

La contabilidad de la Compañía ha sido preparada bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, tomando en consideración las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF de acuerdo al Art. 20 capítulo VI de la Ley de Régimen Tributario Interno.

## **2.2. Declaración de cumplimiento con las NIIF's**

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2015.

## **2.3. Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresarán en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional en la República del Ecuador y moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.

## **2.4. Hipótesis de negocio en marcha**

Los estados de situación financiera han sido preparados sobre el principio de negocio en marcha. Lo anterior significa que 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 cuanto la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

## **2.5. Efectivo y equivalentes del efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses.

### **Activos Financieros**

La Compañía **ALL TRAVEL CIA LTDA** clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

#### **Documentos y Cuentas por cobrar**

La política de la Empresa, es mantener todas sus Ventas de Contado, debido al Servicio que se ofrece, no se puede dar a crédito.

#### **Impuestos corrientes**

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta correspondiente del período que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

##### **a) Activos por impuestos corrientes**

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos de impuesto a la renta, los mismos que son:

- ✓ Retenciones en la fuente
- ✓ Crédito Tributario IVA

## **Impuestos diferidos**

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales.

**Impuestos corrientes y diferidos** - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

## **Provisiones**

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

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad

## **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en el mercado activo. Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El gasto interés (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como gastos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

El período de crédito promedio para el pago a proveedores es de 8 a 15 días que pueden extenderse hasta 30 días.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como pasivos no corrientes.

### **Obligaciones laborales**

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

a) Beneficios a corto plazo:

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de doce meses siguiente al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida que se devengan.

La legislación laboral vigente ecuatoriana establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio.

b) Beneficios post-empleo:

Son beneficios post- empleos aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferente de los beneficios por terminación.

c) Beneficios por terminación

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del período que se informa cuando se pagan.

## Resultados Acumulados

Los resultados acumulados al cierre del período que se informa incluyen:

### a) Resultados acumulados al libre disposición

Los resultados acumulados a libre disposición corresponden a los obtenidos por la Compañía hasta el 31 de diciembre del 2013 y 2014, de acuerdo a las disposiciones contenidas en las NIIF.

## Reconocimiento del ingreso

Se reconoce un ingreso en el estado de resultados cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con incremento en los activos o un decremento en los pasivos, y además el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad.

## Gastos

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad.

## Reserva legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías limitadas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de las utilidades anuales, hasta igualar por lo menos el 20% del capital social de la compañía. Esta reserva no puede distribuirse a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía

A continuación se detallan las principales notas a los estados financieros:

### Nota 1.- Efectivo y equivalentes de efectivo

Descripción	2015
Cajas	16.078,00
Bancos	21.574,34
<b>Total Cajas -Bancos</b>	<b>37.652.34</b>

---

---

**Nota 2.- Documentos y cuentas por cobrar**

<b>Descripción</b>	<b>2015</b>
Cuentas por cobrar clientes	13.337,37
Empleados	7.966,90
Anticipos proveedores	20.580,25
<b>Total</b>	<b>41.884,52</b>

**Nota 3.- Activos por Impuestos Corrientes**

<b>Descripción</b>	<b>2015</b>
Retenciones en la Fuente	2.414,40
<b>Total</b>	<b>2.414,40</b>

**Nota 4.- Propiedad, Planta y Equipo**

<b>Descripción</b>	<b>2015</b>
Equipos de Computación	519,20
<b>Total</b>	<b>519,20</b>

**Nota 5.- Otros Activos no corrientes**

<b>Descripción</b>	<b>2015</b>
Garantías en Arriendos	1.750,00
<b>Total</b>	<b>1.750,00</b>

### Nota 6.- Pasivos financieros

A continuación se detallan las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015.

<u>Descripción</u>	<u>2015</u>
Proveedores	14.702,83
Obligaciones con la administración tributaria	1.632,59
Obligaciones con el IESS	1.298,17
Participación Trabajadores	1.880,23
Provisiones	52.927,92
<b>Total Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas</b>	<b>72.441,74</b>

### Nota 7.- Capital social

All Travel Cia Ltda tiene un capital social de USD 400.00 distribuido en 400 (CUATROCIENTAS) participaciones ordinarias y nominativas de 1,00 cada una.

### Nota 8.- Capital social

La Reserva Legal al 31 de diciembre del 2015 y 2014 comprende un saldo de US\$799,82.

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar et capital

### **Nota 12.-Ingresos**

Los ingresos de la Compañía provienen de las actividades propias del giro de negocio. Se detalla a continuación la composición de los mismos

<b>Descripción</b>	<b>2015</b>
Ingresos Operativos	1.454.328,85
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.454.328,85</b>

### **Nota 13.-Costos y Gastos**

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros se detalla a continuación:

<b>Descripción</b>	<b>2015</b>
Gastos de Administración y Ventas	1.441.794,01
<b>Total Costos y Gastos</b>	<b>1.441.794,01</b>

### **Nota 14.- Situación Tributaria**

Los estados financieros de la Compañía no han sido sujetos de revisión por parte del Servicio de Rentas Internas por el año 2015.

### **Nota 15.- Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (30 de abril del 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

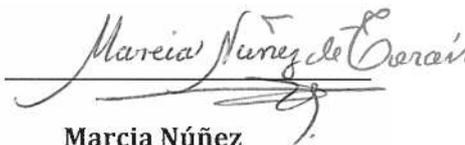
**Nota16.- Aprobación de los Estados Financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Junta General de Socios el 25 de marzo del 2016 según acta de Junta General de Socios.



---

**Diego Lucio**  
**GERENTE GENERAL**



---

**Marcia Núñez**  
**CONTADORA GENERAL**