

LINEA DE NEGOCIOS TURISTICOS VILLARREAL Y ASOCIADOS V&C CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 y 2015

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

DISPONIBLE

Caja	0,00	250,00
Bancos	150,00	0,00

EXIGIBLE

Credito Tributario IVA	632,54	
Credito Tributario Impuesto a la Renta	21,83	

ACTIVO FIJO

DEPRECIABLE

Instalaciones y Adecuaciones	100,00	100,00
Equipo de Computo	2371,96	2371,96
Muebles y Enseres	706,07	600,00
-Dep. Acumlada Activos Fijos	-1571,78	-702,29

INTANGIBLE

Marcas, Patentes y Similares	2500,00	2500,00
Gastos Constitucion	400,00	
-Amortizacion Acumulada		
Gastos Constitucion		

TOTAL ACTIVOS

4605,62	5119,67
---------	---------

PASIVO

TOTAL PASIVO

24552,21	0
----------	---

PATRIMONIO

Capital Suscrito	400,00	5119,67
Perdida del Ejercicio	-11231,32	
Perdidas Acumuladas Ejercicios Anteriores	-9115,27	

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

4605,6	5119,67
--------	---------

LINETUR CIA. LTDA.

LINEA DE NEGOCIOS TURISTICOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Línea de Negocios Turísticos Villarreal y Asociados V&C Cia. Ltda. Es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Canónigo Ramos y Saint Ammond Monrroe de la ciudad de Riobamba. Sus actividades principales son comerciales a cargo de comisionistas en actividades de turismo.

Los estados financieros individuales no consolidados de LINETURV & C. Cia Ltda. para el período terminado al 31 de diciembre de 2016, fueron aprobados y autorizados por la administración para su emisión el 02 de marzo del 2017.

1. Bases de presentación de Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), vigentes al 31 de diciembre de 2016.

Los estados financieros se presentan en miles de Dólares de E.U.A., el Dólar de E.U.A es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

2. Políticas contables significativas

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

a. Estados financieros individuales

Los estados financieros individuales no consolidados de LINETURV & C se emiten por requerimientos legales locales y presentan las inversiones al costo.

b. Efectivo en caja y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

c. Propiedad, planta y equipo

La planta y equipo es registrada al costo menos la depreciación acumulada. El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

Ítem	Vida Útil
Maquinarias y equipos	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Cómputo	3 años

3. Venta

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes o servicios son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir.

	2016	2015
INGRESOS		
Ventas Netas	155937,27	121067,08

4. Costos y gastos

Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

	2016	2015
GASTOS		
Sueldos y Salarios	7320,00	5541,25
Beneficios Sociales	915,00	566,04
Aporte less	2190,88	673,26
Depreciaciones	869,49	702,29
Arriendo	2700,00	0,00
Servicios Basicos	1299,42	0,00
Combustibles	534,15	0,00
Servicios Profesionales	378,01	0,00
Publicidad	34,04	0,00

LINEATUR CIA. LTDA.
LINEA DE NEGOCIOS TURISTICOS

Mantenimiento	8,93	0,00
Cobranzas	8,04	0,00
Amortizacion Franquicia	625,00	0,00
Amortizacion Gastos Instalacion	80,00	0,00
PERDIDA DEL EJERCICIO	<u>16962,96</u>	<u>7482,84</u>

5. Normas internacionales emitidas aún no vigentes.

A continuación se enumeran las normas internacionales de información financiera y enmiendas emitidas, pero con vigencia posterior al ejercicio económico que comienzan al 1 de enero de 2015. En este sentido, la Compañía tiene la intención de adoptar estas normas según corresponda, cuando entren en vigencia.

NORMAS	FECHA DE VIGENCIA
NIIF 14 Cuentas de diferimientos de actividades reguladas	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 1 Presentación de estados financieros	1 de enero de 2016
Enmienda a las NIC 16 y NIC 38 Propiedades, planta y equipo y Activos intangibles - Aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 19 Beneficios a empleados	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 34 Reporte de periodos interinos	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 11 Acuerdos conjuntos - Contabilización de Adquisiciones de Participaciones en Operaciones Conjuntas	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 12 y NIC 28 Entidades de Inversión: La aplicación de la excepción de Consolidación	1 de enero de 2016
NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias provenientes de contratos con clientes	1 de enero de 2016
NIIF 9 Instrumentos financieros	1 de enero de 2016

6. Efectivos en la caja y bancos

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

ACTIVO CORRIENTE DISPONIBLE	2016	2015
Caja	0,00	250,00
Bancos	150,00	0,00

7. Propiedad, planta y equipo

El resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

LINETUR CIA. LTDA.
LINEA DE NEGOCIOS TURISTICOS

cuatro

ACTIVO FIJO	2016	2015
DEPRECIABLE		
Instalaciones y Adecuaciones	100,00	100,00
Equipo de Computo	2371,96	2371,96
Muebles y Enseres	706,07	600,00
-Dep. Acumulada Activos Fijos	-1571,78	-702,29
INTANGIBLE		
Marcas, Patentes y Similares	2500,00	2500,00
Gastos de Constitución	400,00	
- Amort. Acumul. Gtos. Constitución	-705,00	

8. Otros asuntos relacionados con el impuesto a la renta.

Situación tributaria De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

Determinación y pago del impuesto a la renta.

El impuesto a la renta de la Compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada período fiscal, aplicando a las utilidades gravables la tasa del impuesto a la renta vigente.

Tarifa del impuesto a la renta

La tasa del impuesto a la renta es del 25%. Asimismo, se aplicará la tarifa del 25% a toda la base imponible, la sociedad que incumpla con el deber de informar a la Administración Tributaria la composición de sus accionistas, socios, partícipes, contribuyentes, beneficiarios o similares, conforme a lo que establezca la Ley de Régimen Tributario Interno y las resoluciones que emita el Servicio de Rentas Internas, sin perjuicio de otras sanciones que fueren aplicables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país en los términos y condiciones que establece la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, podría obtener una reducción en la tasa del impuesto a la renta de 10 puntos porcentuales sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

Anticipo del impuesto a la renta

El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año inmediato anterior, aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total (menos ciertos componentes), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción. En caso de que el impuesto a la renta causado fuere menor al anticipo determinado, el anticipo se convierte en impuesto a la renta mínimo. Para el año en mención la administración tributaria calculo un anticipo de \$775,35

9. Capital social

El capital social autorizado y pagado corresponde al aporte de las 2 socias que individualmente aportaron \$200,00.

10. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al término de este ejercicio se obtuvo perdida por lo que no se procede a aplicar reservas.

11. Perdida del Ejercicio

En el año las actividades se ejecutaron de manera normal, pero la diferencia con el año 2015 en el cual se trabajó, pues con el desarrollo de las actividades se presentan la generación de gastos que fueron superiores a los ingresos obtenidos generando a la vez una pérdida acumulada de \$19946,59.

Seis