

INTERCONTINENTAL TRAVEL ITGROUP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1.- INFORMACION GENERAL.-

INTERCONTINENTAL TRAVEL ITGROUP CIA. LTDA. con RUC N. 019035729001 esta domiciliada en la ciudad de Cuenca, en la Avda. Paucarbamba 11-93 constituida mediante escritura pública en la Notaria novena con fecha 6 de octubre de 2009, inscrita en el registro N. 620 tomo 7039. Su vigencia es hasta el 19 de OCTUBRE de 2059, Su objeto social es dedicarse a la instalación y funcionamiento de agencias de viajes internacionales, operadora de turismo receptivo en el ámbito nacional y brindar a todas y cada uno, de los servicios que esta agencia puede hacer.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros. Cabe recalcar que estas políticas fueron diseñadas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2014 y fueron aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

Bases de preparación de estados financieros

Los estados financieros adjuntos de la Empresa fueron preparados tal como lo requieren las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Los estados financieros de la Compañía fueron preparados de acuerdo a las NIIF , ya adoptadas al 31 de diciembre del año 2012.

Cambios en las políticas contables

Normas nuevas y modificadas adoptadas por la Compañía:

No se han modificado en sustancia las normas una vez que fueron aplicables por primera vez para el ejercicio financiero que comenzó a partir de 1 de enero de 2013 las mismas se han mantenido en el desarrollo del ejercicio 2015,

Cumplimiento con las NIIF

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015; incluyen además los estados de resultados y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del

2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de las NIIF

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Efectivo y equivalentes

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 tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Activos financieros

Los activos financieros son instrumentos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Reconocimiento inicial y des-reconocimiento

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja en la fecha de negociación, es decir, cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente.

Clasificación de activos financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros únicamente en la categoría de activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, dentro de los cuales engloba clientes, documentos por cobrar tanto relacionados como no relacionados. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros

Préstamos y cuentas por cobrar:

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen:

Efectivo y equivalentes de efectivo: Muestran el efectivo disponible de la Compañía, así como las inversiones mantenidas hasta el vencimiento con plazos inferiores a 90 días.

Deudores comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes por la venta de tickets y tours y otros servicios afines prestados en el curso normal de los negocios. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es de 15 a 30 días que se pueden extender hasta 45 días.

Otras cuentas por cobrar: Representadas principalmente por préstamos a empleados y otros menores.

Medición posterior:

Después del reconocimiento inicial, no existe mayor incidencia por cuanto no se calculan intereses al ser cuenta por cobrar productos de los movimientos diarios de la empresa, igual cosa se da en las cuentas por cobrar menores como el caso de los empleados y socios, los mismos que son descontados dentro de sus roles de pago o pagos de intereses a socios, al cierre de cada mes.

Deterioro de activos financieros

Las cuentas por cobrar comerciales, al no tener mayores problemas no ha dado una reducción del importe en libros a través de la cuenta de activo denominada provisión para cuentas incobrables que se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar que se encuentran vencidas.

Cuando la Compañía considera que una cuenta por cobrar comercial no es recuperable, se hará esta provisión para dar de baja afectando la cuenta provisión para cuentas incobrables.

Baja en cuentas de activos financiero

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando: i) expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y, ii) transfieran de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.

Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo ó como patrimonio de conformidad con la esencia del acuerdo contractual.

Reconocimiento inicial

La Compañía reconoce sus pasivos financieros en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando se convierta en parte obligada, según las cláusulas contractuales del instrumento financiero.

La Compañía no ha reportado pasivos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultados.

Pasivos financieros identificados:

Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. 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.

Los pasivos financieros incluyen:

Obligaciones financieras: Estas cuentas corresponden a préstamos obtenidos de instituciones del sistema financiero ecuatoriano. Estos créditos fueron obtenidos sobre firmas y generan intereses explícitos a tasas vigentes en el mercado financiero ecuatoriano

Acreedores comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es de 10 a 15 días que se pueden extender hasta 30 días.

Otras cuentas por pagar: Representadas principalmente por préstamos de relacionados, que en su mayoría son superiores a los 12 meses por lo que se reconoce como pasivos no corrientes, y otros préstamos menores de terceros. Que no superan el plazo de 12 meses

Medición posterior

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, los gastos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva no superior al 12% anual, para los intereses a terceros y en el caso de los relacionados de acuerdo a la autorización dada por la junta de socios.

Baja en cuentas de un pasivo financiero

Se dan de baja los pasivos financieros cuando expiran, cancelan o cumplen las obligaciones contractuales asumidas por la Compañía.

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía asciende a US\$ 11.400.00 dólares al 31 de diciembre del 2015. ordinarias cuyo valor nominal es US\$1 cada una,

Los rubros para su revisión se encuentran desglosadas en su máximo nivel en el balance para que los mismos sean entendibles en cualquier situación.

RESULTADOS

En este punto, los ingresos ordinarios de la compañía están basados en las comisiones por venta de pasajes y venta de tours, refiriéndose a los ingresos específicamente a la comisión que se cobra por estos movimientos, los costos están devengados en el momento de su generación.

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros (20 de abril del 2016) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 10 de Abril del 2015 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Elsa Torres C.', is written over a faint, horizontal, wavy line that serves as a signature guide.

Eco. Elsa Torres C.
CONTADORA