

MY WAY TRAVEL & TOURS AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO VIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016

(Expresadas en dólares americanos)

1. OPERACIONES

MY WAY TRAVEL & TOURS AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO VIA. LTDA., fue constituida en el Ecuador y tiene como objeto social actuar como operadora de turismo, realizar reservaciones, operación y administración en todo tipo de establecimiento turísticos, venta de paquetes turísticos, importación, exportación, distribución de cualquier tipo de artículo destinado al turismo. La duración de la compañía será de cincuenta años.

Las Operaciones de **MY WAY TRAVEL & TOURS AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO VIA. LTDA.** se encuentran reguladas por la Superintendencia de Compañías.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) que son de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Mediante Resoluciones No. 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre de 2008 y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre de 2009 se establece la obligatoriedad para las Compañías Ecuatorianas de adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). **MY WAY TRAVEL & TOURS AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO VIA. LTDA.** Inicia sus operaciones en el año 2010 y por tanto sus registros contables en NIIFs.

Las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la presentación de sus Estados Financieros se resumen a continuación:

- **Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros consolidados han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) *emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)*.
- **Moneda funcional** - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

- **Bases de preparación** - Los estados financieros consolidados han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos al valor razonable tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

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. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas por Cobrar (Comerciales)- Las cuentas por cobrar comerciales son importes adeudados por clientes por la prestación de intermediación y FEE de emisión en la venta de pasajes aéreos en el curso normal de la operación, Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen al valor nominal que se aproxima a su valor razonable menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

Inventarios - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta.

Propiedades, planta y equipo

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

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Método de depreciación y vidas útiles - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	30 - 40
Vehículos	5 - 8
Muebles y enseres y equipos de oficina	12
Equipos de computación	3- 5
Mejoras a propiedades arrendadas	8 - 10
Planta y equipo	12 - 15

Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo del Grupo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

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; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Prestación de servicios - Se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato.

- **Costos y Gastos** - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde a la cuenta corriente mantenida por la compañía en Produbanco por un valor de US\$ 1.300,28 al 31 de diciembre 2016.

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

Descripción		2016
Cuentas por cobrar clientes		19,135.26
Total Cuentas por cobrar clientes	US\$	19,135.26

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Representa el crédito tributario del Impuesto al Valor Agregado (IVA) al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

Descripción		2016
Crédito tributario IVA		1,020.27
Retenciones IVA		388.32
Total Activos por impuestos corrientes	US\$	1,408.58

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un detalle de la cuenta Propiedad, planta y equipo por los años que terminaron el 31 de diciembre 2016, es como sigue:

Descripción		2016
Muebles y Enseres		4,677.55
Equipo de computación		3,093.28
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo caminero		15,981.25
Total propiedad, planta y equipo	US\$	23,752.08
Menos depreciación acumulada		- 13,082.48
	US\$	10,669.60

7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de otras obligaciones corrientes al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

Descripción		2016
Obligaciones con la Administración Tributaria		699.30
Obligaciones con el IESS		318.42
Total otras obligaciones corriente	US\$	1,017.72

8. CAPITAL SOCIAL

El capital social de autorizado consiste en 4000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 de valor nominal unitario.

A continuación se incluye un detalle de los accionistas de la compañía con su correspondiente porcentaje de participación en el capital social.

<u>Accionista</u>	<u>% de participación</u>
Arias Tillería Clara del Carmen	96%
Tillería Hidalgo Mirian Teresita	2%
Arias Tillería Magola Elizabeth	2%
Total	<u>100%</u>

9. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE, PARTICIPACION DE 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.

La determinación del impuesto a la renta se lo realiza de acuerdo a lo estipulado en el artículo 46 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

La misma fue como sigue:

Descripción	2016
Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades y antes del impuesto a la renta	1,494.03
(Menos):	
15% Participación trabajadores	224.10
Más:	
Gastos no deducibles	2,100.00
(Menos):	
Deducción por leyes especiales	-
Base Imponible:	3,369.93
Impuesto a la renta causado 22%	US\$ 741.38

10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde principalmente a servicios de turismo y comisiones prestados en el Ecuador a clientes nacionales, al 31 de diciembre del 2016 fue de \$ 42.346,12.

11. COSTOS Y GASTOS

Un detalle de los Costos y Gastos Administrativos al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

Descripción	2016
COSTOS	6,154.98
Costo de Venta	6,154.98
GASTOS	34,697.11
Sueldos	19,519.20
Aporte Patronal (incluido fondo de reserva)	2,742.76
Décimo tercer sueldo	1,626.60
Décimo cuarto sueldo	1,616.50
Uniformes, ropa de trabajo personal	75.73
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	150.00
Mantenimiento y reparaciones	270.75
Arrendamiento operativo	1,383.31
Suministros y útiles de oficina	9.94
Combustibles	217.11
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y otros)	113.45
Servicios Básicos	55.64
Comunicaciones Internet	27.50
Comunicaciones Datafast	20.00
Depreciaciones propiedades, planta y equipo	4,091.77
Gastos de Aseo y cafetería	133.21
Gasto de materiales y equipo oficina	23.69
Gasto Alimentación	277.43
Gasto Condominio	100.00
Otros Gastos Administrativos	2,242.52
Total Costos y Gastos	US\$ 40,852.09

12. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia General y presentado a los Socios en Junta Ordinaria de Socios, el 23 de marzo del 2017, los mismo que fueron aprobados sin modificaciones.

13. USO DE ESTIMADOS

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha

de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.



Clara Arias Tillería
GERENTE GENERAL



Shumaya Córdova
CONTADORA