

1. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA

TECNOLOGÍA TURÍSTICA COLIBRITECHTOUR S.A (La compañía), fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 6 de mayo del 2015.

La Compañía tiene como actividad principal de planificación y diseño de sistemas informáticos que integran equipo y programas informáticos y tecnología de las comunicaciones. El domicilio de la compañía donde se desarrollan sus actividades es el cantón Guayaquil, en la Cdlá. Los Ceibos en la av. Principal intersección calle segunda.

La aprobación de los estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2016 ha sido autorizada por la administración de la Compañía el 5 de abril del 2017 y sometida a la aprobación de la Junta General de Accionista el mismo día.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

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

Activos financieros.- la entidad reconoce como activos financieros, aquellos activos corrientes y no corrientes tales como cuentas por cobrar clientes, cuentas por cobrar a compañías relacionadas, empleados y anticipos a proveedores. En definitiva, los principales activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar comerciales, relacionadas y otras.

La compañía ha desarrollado un modelo de negocio que ha permitido tener un flujo de caja positivo. Esto se debe principalmente a:

- 1) Respaldo financiero del Grupo accionista con solvencia económica.
- 2) Manejo eficiente de uso de dinero.
- 3) Recurso de humano que maneja presupuesto de manera óptima y

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observa la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieran la entrega del activo durante de un período que generalmente están regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable y cuyos costos de transacción se reconocen en resultado.

Todos los activos reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al razonable.

TECNOLOGÍA TURÍSTICA COLIBRITECHTOUR S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

La compañía clasifica sus activos financieros dependiendo del propósito con el que adquieren tales Instrumentos y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial. Su principal activo financiero es el siguiente:

Cuentas por cobrar Comerciales.- están registradas principalmente por documentos que respaldan el valor de las facturas en ventas.

Pasivos financieros.- están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Se considera en función de su vencimiento al cierre del ejercicio. Se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y con deuda no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo. Los pasivos financieros de la compañía incluyen préstamos bancarios locales, sobregiros bancarios, cuentas por pagar comerciales, intereses financieros, anticipos de clientes y otros.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

Préstamos y cuentas por pagar comerciales.- están registradas al costo de la transacción neto de abonos realizados.

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivo financieros. A la fecha de los Estados Financieros.

La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

Propiedad y equipo; medición en el momento del reconocimiento.-

Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos 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 gerencia.

Los gastos de reparación y mantenimiento, no importantes se imputan a resultados en el periodo en que se producen, los importantes se capitalizan.

Métodos de depreciación y vida útiles.- el costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Las vidas útiles estimadas, valores residuales y métodos de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registro sobre una base respectiva. A continuación se presenta las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

TECNOLOGÍA TURÍSTICA COLIBRITECHTOUR S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	porcentajes
Edificio	20%
Mobiliario, accesorios y equipos	10%
Equipos de computacion	33%

Reconocimiento de ingresos y gastos.- los ingresos y gastos se imputan a las cuentas de resultado en función del criterio del devengado, es decir cuando se producen los mismos.

Impuestos.

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuestos corrientes

El impuesto por pagar 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 son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingresos o gastos, 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.

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

AL 31 de diciembre efectivo y equivalentes de efectivo consistían de lo siguiente:

	2016
	(USD Dólares)
Bancos	6.204,40
Total Caja-Bancos	<u>6.204,40</u>

TECNOLOGÍA TURÍSTICA COLIBRITECHTOUR S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar corresponden los siguientes rubros:

	2016
	(USD Dólares)
Cientes Comerciales	6.183,67
Total cuentas por cobrar	<u>6.183,67</u>

5. OBLIGACIONES COMERCIALES Y CON ACCIONISTA

Al 31 de diciembre las obligaciones por pagar de corto y largo plazo se detallan en lo siguiente.

	2016
	(USD Dólares)
Proveedores	573,84
Cuenta por Pagar Socios o Accionistas No Corrientes	<u>5.223,47</u>
total de obligaciones	<u>5.797,31</u>



TECNOLOGÍA TURÍSTICA COLIBRITECHTOUR S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

6. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2016 se detalla lo adeudado, los beneficios sociales, seguro social y provisiones tanto corriente como no corriente a beneficio del empleado.

	2016 (USD Dólares)
Deuda al Empleado	
Sueldos por Pagar	18,76
Beneficios Sociales	
Décimo Tercer Sueldo	108,33
Décimo Cuarto Sueldo	413,91
Vacaciones	796,37
Participación a trabajadores	951,04
Subtotal	2.269,65
Instituto Seguridad Social	
Aporte Individual	122,86
Aporte Patronal	157,94
Subtotal	280,80
Total de beneficios al trabajador	2.569,21

7. IMPUESTOS

Al 31 de diciembre corresponde a las retenciones efectuadas en la fuente por las compras en el ejercicio económico, el impuesto al valor agregado propio de las ventas y el impuesto a la renta sociedades

	2016 (USD Dólares)
Impuesto a la Renta Cía.	723,03
Impuesto por Pagar	662,02
Total impuesto a pagar	1.385,05

TECNOLOGÍA TURÍSTICA COLIBRITECHTOUR S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

8. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2016, están constituidas por los siguientes rubros:

	2016 (USD Dólares)
Capital Social	800,00
Pérdidas Acumuladas de años anteriores	(2.171,69)
Utilidad del ejercicio 2016	4.008,19
	<u>2.636,50</u>

9. INGRESOS ORDINARIOS

La fuente de ingreso de la compañía es de planificación y diseño de sistemas informáticos que integran equipo y programas informáticos y tecnología de las comunicaciones además en cual se detalla en los siguientes rubros:

	2016 (USD Dólares)
Prestación de Servicios	40.445,84
Rebaja y/o Descuentos sobre Ventas	(43,20)
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	1.819,61
Otros Ingresos de Actividades No Ordinarias	62,05
	<u>42.284,30</u>

10. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los costos y gastos reportados en los estados de resultado fueron como sigue:

	2016 (USD Dólares)
Administrativo	34.819,85
Ventas	14,97
Financieros	203,78
Otros gastos no operacionales	3.220,41
	<u>38.259,01</u>

TECNOLOGÍA TURÍSTICA COLIBRITECHTOUR S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Detalle de los gastos de beneficios sociales hacia los empleados incurridos en el año

	2016 (USD Dólares)
Sueldos Unificados	14.470,00
Alimentación	132,43
Aportes Patronales al IESS	1.766,07
Décimo Tercer Sueldo	1.247,41
Décimo Cuarto Sueldo	736,08
Vacaciones	602,93
Desahucio	112,50
Participación a trabajadores	951,04
Total de gasto beneficio al trabajador	<u>20.018,46</u>

Detalle de los gastos administrativos por las actividades del negocio

	2016 (USD Dólares)
Honorarios Profesionales	5.787,18
Servicios Contratados	3.992,53
Comisiones	989,50
Combustible	177,36
Servicios Contables	2.854,92
Fletes	3,44
Gastos de Gestión	224,04
Gastos de Viajes	82,34
Teléfonos Convencionales	168,66
Internet	39,08
Tasas y Contribuciones	224,00
IVA Gasto	1.058,43
Gastos de Oficina	150,95
Total de gastos administrativo	<u>15.752,43</u>

Detalle de otros gastos relacionados a ventas y no operacionales

	2016 (USD Dólares)
Bienes No Producidos	17,10
Impuesto a los Consumos Especiales ventas.	14,97
Comisiones Bancarios	203,78
Gastos no deducible	888,31
Impuesto a la renta	1.381,06
Total Gastos ventas y no operacionales	<u>2.505,22</u>