

1. ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

TECNOLOGIA TURISTICA COLIBRITECHTOUR S.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 06 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 Cdla. Los Ceibos en la Av. Principal intersección calle segunda.

La aprobación de los estados financieros correspondiente al ejercicio económico 2017 ha sido autorizada por la Administración de la Compañía el 22 de marzo de 2018 y sometida a la aprobación de la Junta General de Accionistas 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

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 una 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 financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al razonable.

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 consideran en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a doce meses y con deudas 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, anticipados 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 pasivos 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.

Propiedades y equipos; 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 mas 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 reparaciones y mantenimiento no importantes se imputan a resultados en el periodo en que se producen, los importantes se capitalizan

Método de depreciación y vidas 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 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 y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

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

Reconocimiento de ingresos y gastos. - los ingresos y gastos se imputan a las cuentas de resultados 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 periodo.

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, y asea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 el efectivo y equivalente de efectivo consistían en lo siguiente:

	2017 (us dolares)
Bancos	8,534.80
Total efectivo y Equivalentes de efectivo	<u>8,534.80</u>

TECNOLOGIA TURISTICA COLIBRITECHTOUR S.A.
 NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar corresponden los siguientes rubros:

	2017 (us dólares)
Cientes comerciales	6,570.00
Anticipo proveedores	33.60
Total cuentas por cobrar	9,930.00

5. OBLIGACIONES COMERCIALES Y CON ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2017 las obligaciones por pagar de corto y largo plazo se detallan en lo siguiente:

	2017 (us dolares)
Proveedores	1,286.09
Cuentas por pagar socios o accionistas no corrientes	5,223.47
Anticipos de Clientes	550.00
Total de obligaciones	7,059.56

6. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2017 se detalla lo adeudado, los beneficios sociales, seguro social y provisiones tanto corriente como no corriente a beneficio del empleados.

	2017 (us dolares)
Deuda al empleado	
Sueldos por Pagar	819.91
Beneficios Sociales	
Décimo Tercer Sueldo	108.29
Décimo Cuarto Sueldo	570.16
Vacaciones	1,446.41
Participación a trabajadores	689.52
Subtotal	2,814.38
Instituto Seguridad Social	
Aporte Individual	122.85
Aporte Patronal	157.95
Subtotal	280.80
Total beneficios al trabajador	3,915.09

TECNOLOGIA TURISTICA COLIBRITECHTOUR S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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

	2017 (us dolares)
Impuesto a la Renta Cla.	267.98
Impuesto por Pagar	436.94
Total de Impuestos	704.92

8. **PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre 2017, están constituidas por los siguientes rubros:

	2017 (us dolares)
Capital social	800.00
Reserva legal	131.63
Utilidad acumulada	4,008.19
Pérdidas Acumuladas de años anteriores	(2,171.69)
Utilidad del ejercicio 2017	1,184.69
Total Patrimonio	931.63

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:

	2017 (us dolares)
Prestación de Servicios	41,240.44
Otros ingresos de actividades ordinarias	15.63
Otros ingresos financieros	66.76
Total Ingresos	41,322.83

TECNOLOGIA TURISTICA COLIBRITECHTOUR S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

10. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

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

	2017 (us dolares)
Administrativo	36,986.12
Ventas	64.25
Financieros	126.46
Otros gastos no operacionales	2,829.68
Total costos y gastos	40,006.51

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

	2017 (us dolares)
Sueldos Unificados	16,980.00
Alimentación	99.75
Aportes patronales al IESS	1,895.40
Décimo Tercer Sueldo	1,299.96
Décimo Cuarto Sueldo	750.00
Vacaciones	650.04
Participación a trabajadores	372.51
Total de gasto beneficio al trabajador	22,047.66

Detalle de los gastos administrativos por las actividades del negocio.

	2017 (us dolares)
Honorarios profesionales	3,885.48
Servicios Contratados	6,217.44
Comisiones	707.48
Combustible	79.09
Servicios Contables	2,849.86
Gastos de Gestión	302.69
Gastos de Viajes	161.93
Teléfonos Convencionales	59.79
Internet	147.43
IVA Gasto	456.51
Gastos de Oficina	197.67
Gastos de pasante	247.00
Equipo y herramientas de oficina	160.53
Total de gasto administrativos	15,472.90

TECNOLOGIA TURISTICA COLIBRITECHTOUR S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Detalle de otros gastos relacionados a ventas y no operacionales.

	2017 (us dolares)
Comisiones bancarias	126.46
Gastos no deducibles	1,491.33
Impuesto a la renta	794.54
Retenciones asumidas	9.37
Comisiones en ventas	50.00
Impuestos a los Consumos Especiales ventas.	14.25
Total de gasto administrativos	<u>2,485.95</u>


C.P.A. GINA MACIAS AGUAYO
CONTADOR GENERAL