

AGENCIA DE VIAJES DYHVIAGGIO VACATIONS TOURISM CIA.LTDA
Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2018

1. Información General

AGENCIA DE VIAJES DYHVIAGGIO VACATIONS TOURISM CIA.LTDA es una Compañía Limitada radicada en Ecuador. El domicilio de su principal centro de negocios es Tungurahua 613 entre Vélez y Hurtado en la ciudad de Guayaquil Ecuador. Sus actividades principales son actividades de las agencias de viajes dedicadas principalmente a vender servicios de viajes, de viajes organizados, de transporte y de alojamiento, al por mayor o al por menor, al público en general y a clientes comerciales.

2. Bases y elaboración y Políticas Contables

Estos Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con la NIIF para las PYMES emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) del Ecuador.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la Venta al por mayor de Instrumentos, dispositivos y materiales médicos, quirúrgicos o Dentales. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (perdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activos por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final de, periodo sobre el que e informa.

Propiedad Planta y Equipo

Las partidas de propiedad planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

- | | |
|--------------------------------|-----|
| • Muebles y enseres de oficina | 10% |
| • Equipos de oficina | 10% |
| • Equipos de computación | 33% |
| • Vehículos | 20% |

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipos, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una perdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activos afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una perdida por deterioro del valor en resultados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Todas las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una perdida por deterioro del valor.

Acreeedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo en los costos financieros

Provisiones por obligaciones

Los gastos por provisiones de anticipo del Impuesto a la renta se realizaran en el primer periodo del año.

3. Ingresos de actividades ordinarias

Cuentas	2018	2017
Prestación de Servicios de agencia de viajes	162.147,72	65.361,09

4. Costos financieros

Cuentas	2018	2017
Gastos financieros	33,43	19,80

5. Otros Costos-Gastos

Cuentas	2018	2017
Compras de paquetes a mayoristas	94.269,92	45.963,76

6. Propiedad, Planta y Equipo.

Costo	MUEBLES	EQUIPOS OFICINA	EQUIPOS DE COMPUTACION
AL 1 Enero 2018	5.480,00	474,10	4.287,02
Adquisición	-	1.413,75	-
AL 31 Diciembre 2018	5.480,00	1.887,85	4.287,02

Depreciación acumulada

	MUEBLES	EQUIPOS OFICINA	EQUIPOS DE COMPUTACION
1 de enero 2018	1.041,20	15,80	2.161,88
Depreciación Anual	548,00	309,44	1429,01
31 Diciembre 2018	1.589,20	325,24	3.590,89

Importe en libros

31 diciembre del 2018 6.149,55 u.m.

7. Acreedores comerciales

El importe de acreedores comerciales al 31 de diciembre del 2018 incluye 3.268,54 u.m.

8. Préstamos comerciales por pagar socios

El importe entregado como préstamos comerciales por parte de los socios a favor de AGENCIA DE VIAJES DYHVIAGGIO VACATIONS TOURISM CIA.LTDA al 31 de diciembre del 2018 incluye 5.291,79 u.m.

9. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2018 de 1.000 u.m. comprenden 20 participaciones, sociales, iguales, acumulativas e indivisibles de CINCUENTA DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA cada una, completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

10. Efectivo y equivalentes al efectivo

	2018	2017
Efectivo en caja	4.455,73	3.070,51
Sobregiros	-	-

11. Notas Explicativas a los Estados Financieros

- En la cuenta Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes a Accionistas, Socios, Participes, Beneficiarios U Otros Titulares de Derechos Representativos de Capital por \$5.291,79 se encuentran los valores pendientes de Pago correspondientes a préstamos comerciales realizados por parte de los socios para el pago de facturas de proveedores para la compra anticipada de paquetes turísticos con descuentos para futuras ventas. Los mismos que en el transcurso de año 2018 se fueron cancelando de manera paulatina, conforme a la liquidez de la empresa.
- En la cuenta Otros Costos-Gastos, corresponde a los costos de compra de paquetes turísticos y boletos aéreos, para la venta.

12. Aprobación de los estados financieros.

Estos estados financieros fueron aprobados por el Gerente General y autorizados para su publicación el 10 de Abril de 2019.



Ina. Silvia Núñez M.
Contadora