

AGENCIA DE VIAJES DYHVIAGGIO VACATIONS TOURISM CIA.LTDA

RUC: 0992926538001

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2019

1. Información General

AGENCIA DE VIAJES DYHVIAGGIO VACATIONS TOURISM CIA.LTDA es un 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 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 vigentes en el Ecuador

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del ejercicio, así como el resultado de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2019

3. Efectivo y Equivalente al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja, las cuentas bancarias y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios.

Al 31 de diciembre del 2019 la empresa registró \$ 120.78

4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Todas las ventas se realizan con condiciones de créditos 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 pérdida por deterioro del valor.

5. Propiedades 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% |

Cuenta propiedad planta y equipo

Muebles y enseres	\$ 5.480
Equipos de oficina	\$ 1.887.85
Equipos de Computación	\$ 4.287
(-) Depreciación Acumulada	\$ 7.791.78

Su importe en libros al 31 de diciembre 2019 \$ 3.863.09

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 estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros.

Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

6. Impuestos a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y el 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 activo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

7. Acreedores Comerciales

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

El importe de acreedores comerciales al 31 de diciembre 2019 incluye \$

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 realizarán en el primer periodo del año.

8. Capital Social

Los saldos al 31 de diciembre del 2019 de 1.000 u.m comprenden 20 participaciones, sociales, iguales, acumulativas e individuales de CINCUENTA DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA cada una, completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

Los accionistas de la compañía **AGENCIA DE VIAJES DYHVIAGGIO VACATIONS TOURISM CIA.LTDA**, a la fecha son los siguientes:

1. Ing. Heidy Alejandra Sanchez Castro, por sus propios derechos, es propietaria de 10 acciones ordinarias nominativas e individuales de US\$50 cada una; y
2. Rita Mercedes Castro Calderón, por sus propios derechos, es propietaria de 10 acciones ordinarias nominativa e individual de US\$50

9. Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de Actividades de las Agencias de Viaje dedicadas principalmente a vender servicios de viajes, de viajes organizados, de transporte y de alojamiento al por mayor y menor, al público en general y a clientes comerciales. 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.

10. Ingresos de actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias basados en la prestación de Servicios de Agencia de viajes reflejan \$ 204.056.72 para el ejercicio económico 2019

11. Otros Costos - Gastos

Serán reconocidos como tal las disminuciones en los beneficios económicos durante el periodo contable debidamente soportados por documentos autorizados por la Administración Tributaria y amparados en el Reglamento de Comprobantes de Venta y de Retención vigentes, y que a su vez formen parte del giro del negocio.

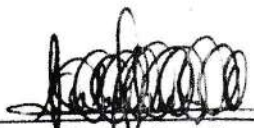
Para el año 2019 se reconoció por parte de las compras de paquetes a mayoristas un valor de \$ 162.814.92

Costos por préstamos

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

12. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el gerente general y autorizados para su publicación el 30 de junio del 2020


Ing. Heidi Sanchez Castro
Gerente General


C.P.A Melanie Pozo B.
Contadora