

SLEIPINER TRAVELS SLEIPNER CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

NOTA 1 – Operaciones

Sleipiner Travels Sleipner Cia Ltda., se constituyó en la ciudad de Quito provincia de Pichincha, el 30 de junio del 2016, con fecha de vencimiento 30 de junio del 2096.

El objetivo de la Compañía es dedicarse a la actividades de Operadora de Turismo, Agencia de Viajes Servicio de Reserva y Actividades Conexas con el Turismo.

NOTA 2 – Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme.

2.2 Bases de preparación

El juego completo de estados financieros de " Sleipiner Travels Sleipner Cia Ltda ", corresponde al 31 de diciembre de 2016 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

2.3 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

2.5 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La Compañía reconoce la venta al momento de transferir la propiedad y el riesgo en el caso de venta de bienes y según el grado de avance para los servicios. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

El interés implícito se desagrega y reconoce cómo ingreso financiero a medida que se van devengando los intereses, utilizando una tasa de descuento propia de la Compañía.

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

2.6 Propiedades, planta y equipo

Se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

Adicional se estimará el porcentaje de depreciación de acuerdo a lo establecido en la Norma Tributaria Vigente .

2.7 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes y servicios es de 30 días.

2.8 Impuestos

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

2.8.1 Impuesto corriente

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 imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles.

2.8.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.8.3 Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser 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.

2.9 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarla obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contra prestaciones recibidas o por recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos.

Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos por servicios son reconocidos en los resultados del año a medida en que se devengan los servicios prestados.

2.11 Costos y Gastos

Los 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 más cercano en el que se conocen.

SLEIPINER TRAVELS SLEIPNER CIA LTDA
Anexo a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

DETALLE	dic-16 VALOR USD	dic-15 VALOR USD
BANCOS LOCALES		
BancoPichincha Cta. Corriente	1.096,81	-
Subtotal Bancos e Inversiones	1.096,81	-
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1.096,81	-

NOTA 4

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR

DETALLE	dic-16 VALOR USD	dic-15 VALOR USD
Con la Administración Tributaria	108,87	-
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	-
Obligaciones con el IESS	-	-
Por Beneficios de Ley a empleados	-	-
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	-
Dividendos por pagar	-	-
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	108,87	-

NOTA 5**CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

	<i>dic-16</i>	<i>dic-15</i>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Pagar Socios	4.110,07	-
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	4.110,07	-

El socio Garcés Unda David ha realizado un préstamo a la compañía con el fin de proporcionar liquidez para cumplir con pagos preliminares al inicio de las actividades

NOTA 6**CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

	<i>dic-16</i>	<i>dic-15</i>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Garcés Unda David Esteban	380,00	-
Garcés Chavez Juan Enrique	20,00	-
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	-

NOTA 7**RESULTADOS ACUMULADOS**

	<i>dic-16</i>	<i>dic-15</i>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancias acumulados	-	-
(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-	-

RESULTADOS DEL EJERCICIO

	<i>dic-16</i>	<i>dic-15</i>
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ganancia neta del Periodo	-	-
(-) Pérdidas Neta del Periodo	(3.522,13)	-
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(3.522,13)	-

NOTA 8**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

	<i>dic-16</i>	<i>dic-15</i>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ventas	-	-
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-	-

OTROS INGRESOS

	<i>dic-16</i>	<i>dic-15</i>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Rentas	663,19	-
TOTAL OTROS INGRESOS	663,19	-

NOTA 9**GASTOS**

	<i>dic-16</i>	<i>dic-15</i>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	277,77	-
Mantenimiento y reparaciones	807,08	-
Gasto IVA	453,81	-
Impuestos y Contribuciones	10,00	-
Otros Servicios	2.110,00	-
Total Gastos	3.658,66	-

NOTA 10**GASTOS FINANCIEROS**

DETALLE	dic-16	dic-15
	VALOR USD	VALOR USD
Gastos Financieros	46,66	-
Otros Gastos Financieros	480,00	-
Total Gastos Financieros	46,66	-

NOTA 11**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

DETALLE	dic-16	dic-15
	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(3.522,13)	-
(-) 15% Participación a Trabajadores	-	-
(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-
(+) Gastos no Deducibles Locales	480,00	-
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ----->	(3.042,13)	-
Impuesto a la Renta Causado (22%)	-	-
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES DESPUÉS DE IMPUESTOS	(3.522,13)	-

NOTA 12 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA 13 Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la administración de la Compañía y la Junta Directiva.



Gerente General
Ing. David Esteban Garces Unda



Contadora General
Ing. Viviana Burbano Paredes