

VENTURATRAVEL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(En dólares Estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

VENTURATRAVEL CIA. LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 04 de Enero del 2000 de la Notaría segunda del cantón Santa Ana de la provincia de Manabí, Inscrita en el Registro Mercantil con fecha 20 de enero del 2000.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a fomentar y desarrollar el turismo nacional e internacional, la explotación de agencias de viajes y ventas de boletos.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 20 de Enero del 2000.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Alejo Lascano # 114 y Pedro Gual

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Portoviejo con RUC: 1391700911001.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de los estados financieros con NIIF para PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF para PYMES, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares estadounidenses, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera , el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta, c) Mantenidos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron

los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados.

Activos Financieros disponibles para la venta

Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado.

Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado. Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

3.3. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entiéndense que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

| <i>Concepto</i> | <i>Vida útil</i> |
|---|------------------|
| <i>Edificios</i> | <i>20 años</i> |
| <i>Instalaciones</i> | <i>10 años</i> |
| <i>Muebles y Enseres</i> | <i>10 años</i> |
| <i>Máquinas y Equipos</i> | <i>10 años</i> |
| <i>Equipo de Computación</i> | <i>3 años</i> |
| <i>Vehículos y Equipos de Transportes</i> | <i>5 años</i> |

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

3.4. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días.

3.5. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

3.6. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar.

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

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, la cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

3.7. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, la empresa provisiona beneficios sociales y demás ingresos al que tenga derecho los empleados como décimo, vacaciones, fondos de reservas etc...

3.8. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.9. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.10. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.11. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo

tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.12. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, son firmadas por el Gerente y Contador.

Exponemos los principales movimientos de los estados financieros comparativos 2015

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

| Código | DETALLE | dic-14 | dic-15 |
|--------|--|------------|------------|
| | | VALOR US\$ | VALOR US\$ |
| | Caja Chica | 55,82 | 65,20 |
| | Caja General | 11.253,28 | 8.535,00 |
| | Subtotal Caja | 11.309,10 | 8.600,28 |
| | BANCOS LOCALES | | |
| | Banco Comercial de Manabí Cta. Corriente | 15.123,89 | 17.008,95 |
| | Subtotal Bancos | 15.123,89 | 17.008,95 |
| 10101 | TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 26.432,99 | 25.609,23 |

ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

| Código | DETALLE | dic-14 | dic-15 |
|---------|---|------------------|------------------|
| | | VALOR USS | VALOR USS |
| 1010203 | Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados | 35.128,23 | 42.153,89 |
| 1010206 | Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados | | |
| 1010207 | Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas | | |
| 1010208 | Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas | 728,91 | 1.217,02 |
| 1010209 | Provisión Cuentas Incobrables | -2.324,06 | -2.228,53 |
| 101082 | TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS | 33.533,08 | 41.142,38 |

INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

| Código | DETALLE | dic-14 | dic-15 |
|---------|--|------------------|------------------|
| | | VALOR USS | VALOR USS |
| 1010306 | Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros | 70.153,73 | 51.155,23 |
| 1010307 | Mercaderías en Tránsito | | |
| 1010308 | Obras en construcción | | |
| 1010309 | Inv. repuestos, herramientas y accesorios | 17,89 | 35,59 |
| 1010310 | Otros inventarios | | |
| 1010311 | (-j) Provisión de Inventarios por valor neto de realización | | |
| 1010312 | (-j) Provisión de Inventarios por Deterioro Físico | | |
| 101083 | TOTAL INVENTARIOS | 70.171,62 | 51.190,82 |

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

| Código | DETALLE | dic-14 | dic-15 |
|---------|---|-----------------|-----------------|
| | | VALOR USS | VALOR USS |
| 1010501 | Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA) | 198,63 | 15,03 |
| 1010502 | Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta) | 551,89 | 663,06 |
| 1010503 | Anticipo de Impuesto a la Renta | 3.097,93 | 1.480,58 |
| 101085 | TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 3.848,47 | 2.158,67 |

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

| Código | DETALLE | dic-14 | dic-15 |
|---------|--|------------------|-------------------------------|
| | | VALOR USS | ADICIONES (RETIROS) VALOR USS |
| 1020101 | Terrenos | | 0,00 |
| 1020102 | Edificios | | 0,00 |
| 1020103 | Construcción en Curso | | - |
| 1020104 | Instalaciones | | 0,00 |
| 1020105 | Muebles y Enseres | 4.567,42 | 4.567,42 |
| 1020106 | Maquinas y Equipos | 5.750,00 | 5.750,00 |
| 1020108 | Equipo de Computación | 3.375,23 | 288,21 |
| 1020109 | Vehículos y Equipos de Transportes | | 0,00 |
| | Total Costo Propiedad, planta y equipo | 13.692,65 | 13.980,86 |
| 1020112 | (-i) Depreciación acumulada Propiedad, planta y equipo | -7.184,10 | -215,53 |
| 1020113 | (-i) Deterioro acumulado de Propiedad, planta y equipo | | -7.399,63 |
| 102081 | TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO) | 6.508,55 | 72,68 |
| | | | 6.581,23 |

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

| Código | DETALLE | dic-14 | dic-15 |
|---------|---|------------------|------------------|
| | | VALOR USS | VALOR USS |
| 2010301 | Proveedores Locales | 72.892,04 | 54.119,34 |
| 201083 | TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 72.892,04 | 54.119,34 |

PROVISIONES

Se refiere al siguiente detalle:

| Código | DETALLE | dic-14 VALOR U\$S | dic-15 VALOR U\$S |
|---------|--------------------------|----------------------|----------------------|
| 2010501 | Provisiones locales | 1.020,00 | 2.196,00 |
| 20105 | TOTAL PROVISIONES | 1.020,00 | 2.196,00 |

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

| Código | DETALLE | dic-14 VALOR U\$S | dic-15 VALOR U\$S |
|---------|--|----------------------|----------------------|
| 2010701 | Con la Administración Tributaria | 67,15 | 38,72 |
| 2010702 | Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar | 495,80 | 836,93 |
| 2010703 | Obligaciones con el IESS | 25.529,70 | 25.760,41 |
| 2010705 | 15% Participación a Trabajadores del Ejercicio | 397,70 | 671,33 |
| 20107 | TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 26.490,35 | 27.307,39 |

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

Se refiere al siguiente detalle:

| Código | DETALLE | dic-14 VALOR U\$S | dic-15 VALOR U\$S |
|---------|---|----------------------|----------------------|
| 2020701 | Provisión Jubilación Patronal | 1.200 | 1.200,00 |
| 20207 | TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | 1.200,00 | 1.200,00 |

CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

| Código | DETALLE | dic-14 VALOR U\$S | dic-15 VALOR U\$S |
|--------|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| 30101 | Capital Suscrito o asignado | 1.400,00 | 1.400,00 |
| 301 | TOTAL CAPITAL SOCIAL | 1.400,00 | 1.400,00 |

El capital Social de la empresa está constituido por \$ 1400,00 acciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se refiere al siguiente detalle:

| Código | DETALLE | dic-14 VALOR U\$S | dic-15 VALOR U\$S |
|--------|--|----------------------|----------------------|
| | Aportes futuras capitalizaciones | 6.786,97 | 6.786,97 |
| 302 | TOTAL APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES | 6.786,97 | 6.786,97 |

RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

| Código | DETALLE | dic-14 VALOR U\$S | dic-15 VALOR U\$S |
|--------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 30401 | Reserva Legal | 407,63 | 407,63 |
| 30402 | Reserva Facultativa y Estatutaria | 7.074,12 | 7.074,12 |
| 304 | TOTAL RESERVAS | 7.481,75 | 7.481,75 |

RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

| Código | DETALLE | dic-14 VALOR U\$S | dic-15 VALOR U\$S |
|--------|---|----------------------|----------------------|
| 30601 | Ganancias acumulados (Menos Dividendos) (Menos Transferencia a Reserva Legal) | 24.003,57 | 25.761,39 |
| 30602 | (-) Pérdidas acumuladas | - | - |
| 30603 | Resultados acumulados por adopción NIIF | - 2.537,79 | - 2.537,79 |
| 306 | TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS | 21.465,78 | 23.223,60 |

INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

| Código | DETALLE | dic-14 | dic-15 |
|--------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| | | VALOR US\$ | VALOR US\$ |
| 4101 | Ventas | 164.924,90 | 131.780,24 |
| | TOTAL INGRESOS | 164.924,90 | 131.780,24 |

COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

| Código | DETALLE | dic-14 | dic-15 |
|--------|--|-------------------|------------------|
| | | VALOR US\$ | VALOR US\$ |
| 5101 | MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS | | |
| 510101 | (+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía | 4.373,73 | 70.153,73 |
| 510102 | (-) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia. | 188.329,88 | 80.154,27 |
| 510103 | (+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía | | |
| 510104 | (-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía | -70.153,73 | -51.155,23 |
| 51 | TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS | 122.349,88 | 99.152,77 |

GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

| Código | DETALLE | dic-14 | dic-15 |
|--------|---|------------------|------------------|
| | | VALOR US\$ | VALOR US\$ |
| 5202 | Gastos de Administración | 39.353,07 | 27.840,87 |
| | Gasto Depreciación deducible | 215,53 | 215,53 |
| | Gasto de Ventas - Provisión Incobrables deducible | 155,11 | 95,53 |
| 52 | TOTAL GASTOS | 39.723,71 | 28.151,93 |

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

| Código SRI | DETALLE | VALOR US\$ | VALOR US\$ |
|---------------|--|---------------|---------------|
| 801 | Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15% | 2.651,31 | 4.475,54 |
| | Menos: | | |
| 803 | (-) 15% Participación a Trabajadores | -397,70 | -671,33 |
| 819 | Utilidad gravable/Pérdida | 2.253,61 | 3.804,21 |
| 831 | Utilidad a reconvertir y capitalizar | 0,00 | 0,00 |
| 839 | Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%) | -495,79 | -836,93 |
| | Reserva Legal | 0,00 | 0,00 |
| | Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2014 y al 31 de diciembre del 2015 | 1.757,82 | 2.967,28 |
| | IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR | | |
| 839 | Impuesto Causado | 495,79 | 836,93 |
| | (menos:) | | |
| 841 | Anticipo del Impuesto a la Renta | | |
| 846 | Retenciones del Impuesto a la Renta | | |
| 859 | NETO IMPUESTO A PAGAR | 495,79 | 836,93 |

MARIA PIA CAICEDO SIERRA
GERENTE
CC. 1304041906

JUAN MERA ALAVA
CONTADOR
RUC 1307869295001