

IBEROSOL S.A

Notas explicativas a los estados financieros

Políticas contables significativas

Historia de la empresa

Iberosol S. A. es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 26 de febrero de 1996, inscrita en el Registro Mercantil registro número 1437 tomo 127, Notaría Quinta del cantón Quito con fecha 04 de junio de 1996.

La actividad de la empresa es principalmente la de una agencia de viajes mayorista, de conformidad con la Ley de Turismo y demás disposiciones legales y reglamentarias vigentes.

La entidad tiene un plazo social de 50 años. El domicilio principal de la empresa es en el Ecuador en la ciudad de Quito en la calle Colón número E8-57 y Diego de Almagro. Su domicilio fiscal es en la misma ciudad y su identificación tributaria es 1791318390001.

Efectivo y sus equivalentes

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos.

Cuentas por cobrar - clientes

Corresponde a aquellos realizados por pagos por servicios y reembolsos de gastos en la presentación de tours e intermediación de servicios para viajes. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la

Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso:

- (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- (d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, pueden medirse con fiabilidad.

Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base en lo devengado. En el estado de resultados integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

La composición de los Estados Financieros por detalle de cuenta es:

Efectivo

	Diciembre 31 2016	Diciembre 31 2015
Caja	US\$ 9,36	US\$ 1.599,35
Bancos	<u>54.895,02</u>	<u>1.599,35</u>
	<u>54.904,38</u>	<u>1.599,35</u>

Créditos Tributarios:

die-31 2016	die-31 2015
----------------	----------------

Cuentas por cobrar

		dic-31 2016		dic-31 2015		dic-31 2016	dic-31 2015
Documentos por cobrar	US\$	3.600,00	US\$	72.739,41	Equipo de computación	2332,75	2332,75
Prov. Ctas Incobrables		(1.156,70)		(1.156,70)			
Otros documentos por cobrar		0,00		5.219,52	Muebles Y Enseres	8061,16	8061,16
		2.443,3		76.802,23		10393,91	10393,91

Cuentas por pagar:

		dic-31 2016		dic-31 2015
Documentos por pagar	US\$	27.285,63	US\$	101.702,12
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes	US\$	0,00	US\$	19.172,79

Pasivos corrientes

		dic-31 2016		dic-31 2015
Obligaciones con el IESS		0,00		0,00
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados		102132,70		5001,58

Propiedad planta y equipo

Patrimonio

	dic-31 2016	dic-31 2015
Capital Suscrito y/o Asignado	800,00	800,00
Reserva Legal	400,00	400,00

Impuesto a la Renta por Pagar

2016	2015
-------------	-------------

(=) Total Impuesto Causado	US\$	1989.81	US\$	1017.19
(-) Anticipo Determinado Correspondiente Al Ejercicio Fiscal Declarado		781.38		999.20
(=) Impuesto a la Renta Causado mayor al Anticipo Determinado		1208.43		17.99
(+)Saldo Del Anticipo Pendiente de Pago		781.38		0.00
(-)Retenciones en la Fuente que le realizaron en el Ejercicio Fiscal		510.33		875.11

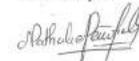
Capital social

El capital de la Compañía es de US\$800,00 dividido en 1.000,00 acciones de un valor nominal de un dólar estadounidense cada una.

Aprobación de los estados financieros

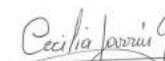
Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Universal de Accionistas en la ciudad de Quito, el 31 de marzo del 2017.

Elaborado por:



Ing. Nathalie Peñafiel
CONTADORA

Autorizado por:



Cecilia Jarín
GERENTE GENERAL

