

**COMPAÑÍA LAS VIÑASTOUR S.A**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES 2015**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

La COMPAÑÍA LASVIÑASTOUR S.A. se constituyó en escritura pública otorgada por el Notaria Primera del Cantón Ambato, Dra. Helen Rubio Lecaro, el 30 de marzo del 2010, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución SC.DIC.A.10.00164, de fecha 04 de mayo de 2010 inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Pelileo, bajo el número Cuarenta y Seis (46), el 17 de julio de 2010. El objeto social es el Transporte Terrestre Comercial, en la modalidad de Turismo a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre Transito y Seguridad Vial. Su domicilio tributario es en el Barrio Rumiñahui Bajo de la Parroquia Salasaca, del cantón Pelileo, Provincia de Tungurahua.

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1. Estado de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

**2.2. Bases de preparación**

Los estados financieros de La COMPAÑÍA LASVIÑASTOUR S.A., han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

**2.3. Efectivo y bancos**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo tres meses.

**2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor de probable realización. Esa provisión se constituye en función a lo dispuesto a la Ley de Régimen Tributario Interno.

## COMPAÑÍA LAS VIÑASTOUR S.A

### Notas a los Estados Financieros

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

#### 2.5. Inventarios

La valuación de inventarios se realiza al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden a su valor neto de realización.

#### 2.6. Propiedad , planta y equipos

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según disposiciones.

##### **Método depreciación, vida útil y valores residuales.**

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil se estima, valor residual y método de depreciación son revisados al final del año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre la base propuesta.

A continuación se detallan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y la vida útil según el Artículo 28, numeral 6, literal a del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno. *“La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:*

- (I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcas y similares 5% anual.*
- (II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual*
- (III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.*
- (IV) Equipo de cómputo y software 33% anual.”*

La compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciación serán considerados como otros activos disponibles para la venta.

**Retiro o venta de propiedades, planta y equipos.** La utilidad o pérdida que surja de la venta de un activo del rubro de propiedad, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros de activo y reconocida en los resultados del año.

## **COMPAÑÍA LAS VIÑASTOUR S.A**

### Notas a los Estados Financieros

#### **2.7. Obligaciones bancarias**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

#### **2.8. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Son registrados su valor razonable por la adquisición de bienes, servicios y otros activos.

#### **2.9. Impuestos**

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

##### **Impuesto 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 imponibles.

#### **2.10. Participación de trabajadores.**

La compañía reconoce a sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la empresa. Es beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con el Artículo 97 del Código de Trabajo.

#### **2.11. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento que la empresa pueda otorgar.

#### **2.12. Reconocimientos de costos y gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se reconocen.

### **3. ESTIMACIONES Y JUCIOS CONTABLES CRÍTICOS**

## COMPAÑÍA LAS VIÑASTOUR S.A

### Notas a los Estados Financieros

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

#### 4. CAJA- BANCOS

Los saldos del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre del 2015 corresponden a \$971.24, los mismos se describen:

	...Diciembre ...	
	2014	2015
Caja General	971.24	971.24
<b>Total</b>	<b>971.24</b>	<b>971.24</b>

No se tenido variación en la cuenta caja debido a que la compañía no generó transacciones económicas durante el ejercicio fiscal 2015.

#### 5. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2015 la compañía tiene una deuda con la administración tributaria por concepto de multas como se detalla:

OBLIGACION	PERIODO	MONTO
Multas por presentación tardía del Impuesto al Valor Agregado	AGOSTO/2015	\$60.00
Multas por presentación tardía de Retenciones en la Fuente	AGOSTO/2015	\$60.00
<b>Total</b>		<b>\$120.00</b>

## COMPAÑÍA LAS VIÑASTOUR S.A

### Notas a los Estados Financieros

A más de lo anterior mencionado también esta pendiente el pago del anticipo del año 2015 que corresponde a un valor de \$3.90

#### 6. ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

El anticipo determinado para el ejercicio fiscal 2016 es de \$3.90

#### 7. PATRIMONIO

##### 7.1. Capital social

El capital social autorizado, está constituido por \$800 de valor nominal unitario de 160 dólares, todas ordinarias y nominativas. A continuación se muestra el cuadro de integración de capital y datos de los accionistas:

	...Diciembre ...	
	2014	2015
Capital suscrito de la compañía	800.00	800.00
Capital pagado de la compañía	800.00	800.00
Acciones totales	800	800
Valor ordinario y nominal acción	160.00	160.00
Utilidades acumuladas ejercicios anteriores	237.94	237.94
Pérdida acumuladas ejercicios anteriores		66.7
Pérdida del ejercicio	66.7	123.90

El capital está integrado por 5 socios, mismos que se encuentran registrados en el listado de nómina de la Superintendencia de Compañías. Como se muestra en el cuadro adjunto:

## COMPAÑÍA LAS VIÑASTOUR S.A

### Notas a los Estados Financieros

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSIÓN	CAPITAL	MEDIDAS CAUTELARES
1	1803639838	GUAMAN CAIZABANDA JUAN MARIO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 160 <sup>000</sup>	N
2	1802369676	MASAQUIZA MASAQUIZA JOSE MARIA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 160 <sup>000</sup>	N
3	1801987437	MASAQUIZA CHILQUIINGA MANUEL ANTONIO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 160 <sup>000</sup>	N
4	1804994059	MASAQUIZA JIMENEZ EDWIN VINICIO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 160 <sup>000</sup>	N
5	1803764289	MORALES MORETA DIEGO JOAQUIN	ECUADOR	NACIONAL	\$ 160 <sup>000</sup>	N

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑIA (USD)\$: 800,0000

#### 8. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

Descripción	...Diciembre ...	
	2014	2015
Gastos No deducibles	61.90	120.00
<b>Saldo al final</b>	<b>61.90</b>	<b>120.00</b>

Los gastos anteriormente detallados corresponden a pagos por multas e interés a la administración tributaria.

#### 9. COMPROMISOS

La Compañía no mantiene ningún compromiso por contrato alguno.

#### 10. CONTINGENCIAS

Se informa la inexistencia de algún juicio por demanda laboral o judicial, de enero a diciembre del 2015.

#### 11. HECHOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL OCURRIDOS QUE SE INFORMADOS

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros en enero 15 del 2016, no se produjeron eventos que pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## **COMPAÑÍA LAS VIÑASTOUR S.A**

Notas a los Estados Financieros

### **12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2015, serán aprobados por la Administración de la Compañía el 15 de enero del 2016, la presentación a los accionistas con el tiempo pertinente para la verificación y la Junta aprobará sin modificaciones el 20 de febrero del 2016.

Atentamente,



**Ing. Alicia Guato**  
**CONTADORA**