

TRUECUADORTRAVEL CÍA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. IMPLEMENTACION A NIIF

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015.

1. Información general

Truecuadortravel Cía. Ltda., es una compañía limitada radicada en el país. El domicilio de su centro de negocios es la ciudad de Quito, calle principal Guayaquil no. 9-59, intersección Oriente, Edificio Maria Totoy piso 3, oficina 305, entre sus actividades principales son las de agencia de viajes de turismo receptivo.

2. Bases de elaboración

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (dólares) que es la moneda transacción del Ecuador y que es la moneda de presentación de la compañía. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 4. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se aplicaron en su totalidad.

Los estados financieros del ejercicio económico 2015 se elaboran siguiendo criterios NIIF para PYMES.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando se ha prestado el respectivo servicio solicitado. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

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 anuales:

Equipos de cómputo y software 33% anual.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.1 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO- Los estados financieros han sido preparados con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF

3.2 EFECTIVO Y BANCOS- Corresponde a activos financieros líquidos e incluyen saldos por depósitos en instituciones financieras locales y que generaron intereses por rendimientos financieros.

3.3 ACTIVOS FINANCIEROS- La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar medidos al costo amortizado. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o identificables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha de concesión. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

Los deudores representan derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades financieras, económicas y sociales de la Empresa tales como a) Prestación de servicios a crédito, b) Dineros entregados en mutuo a terceros, empleados o accionistas, c) Dineros entregados a terceros en calidad de anticipos para futuras adquisiciones de bienes o de servicios o el pago de impuestos, d) cualquier otro derecho a su favor resultante de operaciones diversas y todos aquellos conceptos que representen flujos futuros para la empresa y cuyos cobros son identificables.

El saldo de activos financieros se compone por:

1.01.02.07.001 CTAS. COBRAR EMPLEADOS

Fecha	Asiento	No. Compr.	Concepto	DEBE	HABER
08/11/2015	MNP000291A-0101	415	PRESTAMO POR COBRAR A MARIA CASHERA	2.000,00	

1.01.02.07.006 CUENTAS POR COBRAR Y PESCULAS

Fecha	Asiento	No. Compr.	Concepto	DEBE	HABER
04/12/2015	MNP000327A-0101	457	PRESTAMO A YP PARA PAGO DE NOMINA	536,02	
04/12/2015	MNP000328A-0101	458	PRESTAMO A YP PARA PAGO DE NOMINA	474,47	
04/12/2015	MNP000354A-0101	PRESTAMO	PRESTAMO A YP PARA PAGO DE NOMINA	626,55	
04/12/2015	MNP000354A-0101	PRESTAMO	PRESTAMO A YP PARA PAGO DE NOMINA CRESPO	511,90	
04/12/2015	MNP000354A-0101	PRESTAMO	PRESTAMO A YP PARA PAGO DE NOMINA PERALTA	511,90	
				2.060,84	

1.01.02.07.007 CUENTAS POR COBRAR FONDOS

Fecha	Asiento	No. Compr.	Concepto	DEBE	HABER
04/11/2015	MNP000314A-0101	VUELTO39	VUELTO FONDO 39 LUCIA ESTEVEZ	241,8	
				241,8	

1.01.04.03.001 ANTICIPO PROVEEDORES

Fecha	Asiento	No. Compr.	Concepto	DEBE	HABER
01/12/2015	AUT-000887-0101	473	PAGO ALOJAMIENTO NOV POR FACTURAR EN DIC	99,61	
				99,61	

3.4 PASIVOS FINANCIEROS

3.4.1 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR-

Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El periodo de crédito promedio para la compra de ciertos bienes y servicios es hasta 60 días.

El saldo de los pasivos financieros es:

2.01.03.01.001 PROVEEDORES PERSONAS NATURALES

Fecha	Asiento	No. Compr.	Concepto	DEBE	HABER
09/12/2015	AUT-000985-0101	950	COMPRA No. 000000950 PROVEE. CAMPANA LORENE PG		2.529,08
29/12/2015	AUT-000975-0101	1761	COMPRA No. 000001761 PROVEE. MARELISA COBOS PG		600
29/12/2015	AUT-000987-0101	30	COMPRA No. 000000030 PROVEE. ALVARADO EDWIN ROG		306,43
30/12/2015	AUT-000996-0101	934	COMPRA No. 000000934 PROVEE. SANGUNAZURETA AB		960
30/12/2015	AUT-000997-0101	935	COMPRA No. 000000935 PROVEE. SANGUNAZURETA AB		2.300,00
30/12/2015	AUT-000998-0101	936	COMPRA No. 000000936 PROVEE. SANGUNAZURETA AB		600
30/12/2015	AUT-000999-0101	937	COMPRA No. 000000937 PROVEE. SANGUNAZURETA AB		440
30/12/2015	AUT-001000-0101	938	COMPRA No. 000000938 PROVEE. SANGUNAZURETA AB		352
30/12/2015	AUT-001001-0101	940	COMPRA No. 000000940 PROVEE. SANGUNAZURETA AB		319
30/12/2015	AUT-001002-0101	941	COMPRA No. 000000941 PROVEE. SANGUNAZURETA AB		308
30/11/2015	AUT-001006-0101	3	COMPRA No. 000000003 PROVEE. FUNDACION CHANKOJA		201,6
30/12/2015	AUT-001003-0101	940	COMPRA No. 000000942 PROVEE. SANGUNAZURETA AB		165
					8.103,11

3.5 GASTOS-

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 conocen.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con 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.

En el ejercicio se realizó la provisión por pasajes aéreos a ser devengado en el siguiente periodo que dio lugar a la presentación de un Activo por Impuesto Diferido basándonos a lo establecido en el Reglamento Para Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno LORTY en el párrafo que hace referencia a la aplicación de Impuestos Diferidos, numeral 5 citado a continuación de manera textual.

Impuestos diferidos.- Para efectos tributarios y en estricta aplicación de la técnica contable, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos, únicamente en los siguientes casos y condiciones: 5. Las provisiones diferentes a las de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y pensiones jubilares patronales, serán consideradas como no deducibles en el periodo en el que se registren contablemente; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión.

5. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En opinión de la Administración.

Los Estados Financieros de la compañía Truecuadortravel Cia. Ltda., del ejercicio financiero 2015, expresan el resultado de la correcta aplicación de principios, normas, y criterios técnicos contables, por tanto, sus cifras son confiables.

El proceso y sistema contable están razonablemente respaldados con contratos, facturas, y demás comprobantes de venta, en la correcta aplicación de leyes, reglamentos, resoluciones generales y procedimientos establecidos para el régimen tributario, laboral, societario, seguridad social, así como en resoluciones y decisiones de Juntas de Socios y normas internas.

Por estas razones los balances financieros han sido aprobados por los accionistas Junta Directiva y la Administración encargada según acta

Atentamente,



Marielisa Cobos C.
Contadora