

TRUECUADORTRAVEL CÍA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IMPLEMENTACION A NIIF

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2016.

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 María 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 2016 se elaboran siguiendo criterios NIIF para PYMES.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios y 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:

1.01.02.05.001 CARTERA DE CLIENTES

Fecha	Asiento	No. Compr.	Concepto	DEBE	HABER
28/12/2016	AUT-003121-010	218	VENTA FACTURA No. 00000021	618.01	
				618.01	0.00

1.01.02.07.002 CTAS. COBRAR SOCIOS

Fecha	Asiento	No. Compr.	Concepto	DEBE	HABER
09/08/2016	MNP000914A-01	PRESTAMO	PRESTA MARIA CABRERA A S	4600.00	
10/10/2016	MNP001016A-01	PRESTAMO	PRESTAMO A MARIA CABRERA	3,000.00	
				7600.00	

1.01.02.07.007 CUENTAS POR COBRAR FONDOS

Fecha	Asiento	No. Compr.	Concepto	DEBE	HABER
07/09/2016	MNP000940A-01	VUELTO98	VUELTO FONDO 98 FERNANDA	0.06	
28/10/2016	MNP001032A-01	VUELTO107	VUELTO FONDO 107 MARIA JO	39.95	
31/12/2016	MNP001158A-01	VUELTO114	VUELTO 114 ANDRES CAMPAN	18.60	
				58.61	

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
01/11/2016	AUT-002657-010	385	COMPRA No. 000000385 PROVE		3,200.00
30/11/2016	AUT-002508-010	235	COMPRA No. 000000235 PROVE		0.01
15/12/2016	AUT-002574-010	497	COMPRA No. 000000497 PROVE		219.21
16/12/2016	AUT-002660-010	15388	COMPRA No. 000015388 PROVE		226.38
21/12/2016	AUT-002729-010	1038	COMPRA No. 000001038 PROVE		178.20
27/12/2016	AUT-002699-010	2031	COMPRA No. 000002031 PROVE		630.00
29/12/2016	AUT-002706-010	1217	COMPRA No. 000001217 PROVE		83.30
30/12/2016	AUT-002715-010	698	COMPRA No. 000000698 PROVE		132.30
31/12/2016	AUT-002708-010	237	COMPRA No. 000000237 PROVE		251.70
31/12/2016	AUT-002709-010	1044	COMPRA No. 000001044 PROVE		110.12
31/12/2016	AUT-002710-010	331	COMPRA No. 000000331 PROVE		157.32
31/12/2016	AUT-002727-010	312	COMPRA No. 000000312 PROVE		377.55
31/12/2016	AUT-002728-010	394	COMPRA No. 000000394 PROVE		440.48
					6,006.57

2.01.03.01.004 VALORES POR LIQUIDAR

Fecha	Asiento	No. Compr.	Concepto	DEBE	HABER
31/08/2016	MNP000947A-01	NOMINA0820	REGISTRO DE NOMINA DEL ME		12.00
03/09/2016	AUT-002148-010	127588	COMPRA No. 000127588 PROVE		1.73
01/10/2016	AUT-002438-010	5469482	COMPRA No. 005469482 PROVE		245.83
16/11/2016	AUT-002527-010	200491	COMPRA No. 000200491 PROVE		3.00
30/11/2016	MNP001116A-01	FRE	AJUSTE FONDO ROTATIVO EXO		2.50
02/12/2016	AUT-002679-010	269	COMPRA No. 000000269 PROVE		55.85
02/12/2016	AUT-002814-010	274	COMPRA No. 000000274 PROVE		81.00
12/12/2016	AUT-002571-010	26245	COMPRA No. 000026245 PROVE		23.59
29/12/2016	AUT-002711-010	35531	COMPRA No. 000035531 PROVE		252.39
					677.89

3.5 INGRESOS.- El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de paquetes de turismo receptivo. El ingreso de actividades ordinarias se

me

mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

3.6 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 la reversión de ciertas estimaciones que se realizaron en el período anterior, 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.

En el ejercicio 2015 se realizó la provisión por pasajes aéreos a ser devengado en el periodo 2016 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 LORTI 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.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen, por lo que en el ejercicio fiscal 2016 se realizó la reversión correspondiente al Activo por Impuesto diferido generado en el periodo anterior por la totalidad del valor estimado.

5. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En opinión de la Administración.

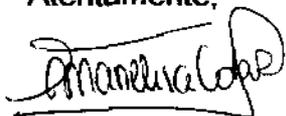


Los Estados Financieros de la compañía **Truecuadortravel Cía. Ltda.**, del ejercicio financiero 2016, expresan el resultado de la correcta aplicación de principios, normas, y criterios técnicos contables, por tanto, sus cifras son confiables.

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