

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 2017.

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 2017 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:

1.01.02.07.002

CTAS. COBRAR SOCIOS

Fecha	No. Compr.	Concepto	DEBE	HABER
09/08/2016	PRESTAMO	PRESTA MARIA CABRERA A SER DESCONTADO DESDE SEPTIEMBRE EN CUOTAS DE \$300	1500,00	0,00
10/10/2016	PRESTAMO	PRESTAMO A MARIA CABRERA	3.000,00	0,00
15/08/2017	17489578	PRESTAMOS A ELIZABETH	1.000,00	0,00
23/10/2017	2087	PAGO POR TOUR A SELVA DE JAVIER VIDAL CHA NOMBRE DE MARIA CABRERA	520,00	0,00
			6020,00	0,00

1.01.02.08.001

OTRAS CUENTA POR RECUPERAR

Fecha	No. Compr.	Concepto	DEBE	HABER
04/08/2017	17409742	PRESTAMO PARA PAGO HONORARIO PROF YP ESCUELAS JULIO 2017	480,75	
04/08/2017	17409742	PRESTAMO PARA PAGO HONORARIO PROF YP ESCUELAS JULIO 2017	272,38	
04/08/2017	17409742	PRESTAMO PARA PAGO HONORARIO PROF YP ESCUELAS JULIO 2017	471,25	
04/08/2017	17409742	PRESTAMO PARA PAGO HONORARIO PROF YP ESCUELAS JULIO 2017 POR DEVOLVER ADRIANA ARAUJO	159,38	
04/08/2017	2304	NOTAS DE DEBITO SIN PUTA RETENCION JUDICIAL SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	26,15	0,00
			1409,92	0,00

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	No. Compr.	Concepto	DEBE	HABER
04/08/2017	2133	COMPRA No. 000002133 PROVEE. FUNDACION AGS LEAP	0,00	2.160,00
07/08/2017	2431	COMPRA No. 000002431 PROVEE. HOTEL BOLIVAR PG	0,00	39,36
04/09/2017	458	COMPRA No. 00000458 PROVEE. GAROFALO GAROFALO ELIZABETH DEL CARMEN PG	0,00	2.000,00
08/11/2017	2017	COMPRA No. 000002017 PROVEE. BUSCHARTER RICHARDSON	0,00	11,88
24/11/2017	3895	COMPRA No. 000003895 PROVEE. CORAL BLANCO GALAPAGOS	0,00	194,04
30/11/2017	1832	COMPRA No. 000001832 PROVEE. MOYAMO MACHADO LUZ MARIA	0,00	0,26
07/12/2017	5402	COMPRA No. 000005402 PROVEE. LUIS SALVADOR PG	0,00	59,57
14/12/2017	72	COMPRA No. 00000072 PROVEE. SALVADOR BORJA LUCIA GUIOMAR	0,00	305,78
19/12/2017	27241	COMPRA No. 000027241 PROVEE. TIP TOP TRAVEL PG	0,00	73,50

19/12/2017	8090472	COMPRA No. 008090472 PROVEE. JETBLUE AIRWAYS PG	0,00	408,05
19/12/2017	8090468	COMPRA No. 008090468 PROVEE. JETBLUE AIRWAYS PG	0,00	408,05
19/12/2017	8090469	COMPRA No. 008090469 PROVEE. JETBLUE AIRWAYS PG	0,00	408,05
19/12/2017	8090470	COMPRA No. 008090470 PROVEE. JETBLUE AIRWAYS PG	0,00	408,05
19/12/2017	8090471	COMPRA No. 008090471 PROVEE. JETBLUE AIRWAYS PG	0,00	408,05
20/12/2017	6472	COMPRA No. 000006472 PROVEE. AQUATOURS GLPS	0,00	122,50
26/12/2017	2324	COMPRA No. 000002324 PROVEE. MARIELISA COBOS PG	0,00	900,00
26/12/2017	6477	COMPRA No. 000006477 PROVEE. AQUATOURS GLPS	0,00	61,25
26/12/2017	1535	COMPRA No. 000001535 PROVEE. VELOZ HUMBERTO PG	0,00	31,50
27/12/2017	690	COMPRA No. 000000690 PROVEE. GALAPAGOSDREAMS GLPS	0,00	808,54
29/12/2017	283	COMPRA No. 000000283 PROVEE. SUSANA LOPEZ PG	0,00	528,94
29/12/2017	1833	COMPRA No. 000001833 PROVEE. MOYANO MACHADO LUZ MARIA	0,00	375,38
28/12/2017	342	COMPRA No. 000000342 PROVEE. MONICA REYES PG	0,00	221,81
31/12/2017	160	COMPRA No. 000000160 PROVEE. GUILLERMO SANTIAGO	0,00	85,31
			0,00	10017,97

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

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 periodo 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.

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 2017 no se ha generado Activos por impuesto diferido.

5. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En opinión de la Administración:

Los Estados Financieros de la compañía Truecuadortravel Cia. Ltda., del ejercicio financiero 2017, 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 del 20 de marzo del 2018

Atentamente,



Mirella Cobos C.
Contadora