

SERVICIOS REPRESENTACIONES Y TURISMO INTERNACIONAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

VACATION CENTER CIA. LTDA. es una persona jurídica de derecho privado, con domicilio en la provincia de Pichincha, cuyo sede se encuentra en la ciudad de Quito Distrito Metropolitano, Capital de la República del Ecuador.

VACATION CENTER CIA. LTDA. es una entidad ajena a toda actividad de carácter político-partidista, religioso, racial o discriminatorio, por tanto le está prohibido intervenir en acto alguno relacionado con estas actividades.

VACATION CENTER CIA. LTDA. prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 BASES DE PRESENTACIÓN

Bases de presentación y resolución.- Los estados financieros adjuntos del VACATION CENTER CIA. LTDA. comprenden los estados de situación financiera - 31 de diciembre del 2017, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's y según de los registros contables de la empresa que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

Complimiento estricto.- Los estados financieros a una fecha han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) en todos sus aspectos significativos.

La NIIF 1 requiere que una entidad, al preparar los estados financieros de apertura que sirven como punto de partida para su contabilidad según las NIIF's, cumplan con cada una de las NIIF's vigentes al final del primer periodo sobre el que se informa, por este motivo se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros las cuales han sido aplicadas de manera uniforme a todos los estados financieros presentados.

2.2 ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

Ciertas salidas incluidas en los estados financieros involucran el uso de estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se basan en la experiencia histórica y

otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

Estimados y supuestos

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otros hechos de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a los cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

Deterioro de propiedad, muebles y equipo

La empresa estima que no existen indicios de deterioro para ninguno de sus activos que componen la propiedad, muebles y equipo a la fecha de los estados financieros. Sobre una base anual, y cuando se detecta la existencia de algún indicio de deterioro, el Directorio efectúa las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos.

Vida útil y valor residual de activos

La empresa revisa la vida útil estimada y el valor residual de los activos de forma anual considerando que estos importes no son definitivos y únicamente representan el patrón esperado de uso de los activos en el tiempo. Durante el ejercicio, la vida útil de ciertos elementos que componen la propiedad, muebles y equipo (Edificios) se incrementará disminuyendo el importe del gasto depreciación. La administración estima que el impacto de esta disminución no es significativo en los resultados del ejercicio presente y futuro asumiendo que la vida útil esperada se mantendrá hasta el final.

2.5 EFECTIVO Y BANCOS

El efectivo y bancos reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad.

Entre pérdidas se registran a su costo bancario, que no difiere significativamente de su valor de realización.

PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPO

Reconocimiento. Se reconoce como propiedad, muebles y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, prestación del servicio y su vida útil sea superior a un año. En suarir a la política monetaria, el Directorio evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Medición en el momento del reconocimiento. Las pérdidas de propiedad, muebles y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de la propiedad, muebles y equipo comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar el activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

En caso de que se construya una propiedad, muebles y equipo, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a terceros y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificables, así como los costos que representen las obligaciones por desmantelamiento y reparación.

Método posterior al reconocimiento Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de la propiedad, muebles y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen. Cuando un elemento significativo de la propiedad, muebles y equipo requiere un reemplazo, éste es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de propiedad, muebles y equipo.

Método de depreciación, vidas útiles y valor residual. El costo de propiedades, muebles y equipo se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien es un definitivo, debidamente tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes; por lo tanto son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

<u>Gastos de activos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Instalaciones	10
Veículos	5
Máquinaria y equipo	10

Baja de propiedad, planta y equipo. La propiedad, muebles y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por venta o venta de una partida de propiedades, muebles y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del período. Las ganancias no se clasifican como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

Deterioro. Al final de cada período, la empresa evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe residual, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la residualidad.

2.4 PROVISIONES

Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desembolsar de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurren al momento de su cancelación.

2.5 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Obligaciones por beneficios definidos: Jubilación porvestral y desahucio.- El importe de las obligaciones por beneficios definidos (jubilación porvestral y desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectado, realizado por un profesional independiente (actuário).

Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuário se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

El importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiere su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyo caso circunstancias se realicen el pago contra la provisión constituida para el efecto.

Participación a trabajadores.- La empresa ha obtenido un valor a repartir de \$466.52 el cual será cancelado en la fecha correspondiente.

2.6 INGRESOS

Los ingresos se calculan el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Ingresos por prestación de servicios.- Los ingresos derivados de la prestación del servicio se reconocen en base a su grado de realización en base al cual los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los períodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio. Adicionalmente, los ingresos son reconocidos de acuerdo al grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa y pueden ser medidos de forma fiable.

2.7 GASTOS

Los gastos se registran y se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento.

2.8 ACTIVOS FINANCIEROS

La empresa reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos.

Cuentas por cobrar.- Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por

cobrar son registradas por la empresa al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando las cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización. El período de crédito promedio sobre la venta de servicios es de 15 días.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

3. EFECTIVO Y BANCOS

El efectivo y bancos, se componen de lo siguiente:

	31 de diciembre 2015
Efectivo en bancos	<u>2219,38</u>
USD	<u>2219,38</u>

Al 31 de diciembre de 2015 no existen restricciones de uso sobre los saldos de efectivo y bancos.

4. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, las cuentas por cobrar se componen de lo siguiente:

	31 de diciembre 2015
Cuentas por cobrar	
Otras Cuentas por Cobrar	5
	<u>5</u>
Total partidas por cobrar - USD	<u>5</u>

Los plazos de vencimiento de las cuentas por cobrar se extienden hasta 15 días corridos a partir de la fecha de emisión de los respectivos facturos, no están sujetas a ningún descuento por pronto pago y son recuperables en la moneda de funcional de los estados financieros.

3. PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPO

Un resumen de la propiedad, muebles y equipo es el siguiente:

		31 de diciembre 2019
Muebles y Equipo:		5457.50
Vehículos		8500.00
Equipo de computadora		1916.52
Total		<u>15874.02</u>
Depreciación acumulada		<u>(10032.00)</u>
Total, neto	USD	<u>5842.02</u>

4. PATRIMONIO

APORTES SOCIOS

A) 31 de diciembre del 2013 constituye el aporte inicial de los socios.

INGRESOS ORDINARIOS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

		31 de diciembre 2019
INGRESOS	USD	
Ingresos de actividades ordinarias		70730.96
	USD	<u>70730.96</u>

7. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operativos al 31 de diciembre se resumen:

31 de diciembre
2015

GASTOS OPERACIONALES

USD

GASTOS DE VENTAS
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

19402.00
49168.25

USD

67570.25

8. ADMINISTRACIÓN

(a) Administración y dirección

Los miembros del Directorio y demás personas que asumen la gestión de VACATION CENTER CIA, LTDA., incluyendo a funcionarios que la representan, no han participado al 31 de diciembre de 2015 en transacciones no habituales y/o relevantes.

9. COMPROMISOS

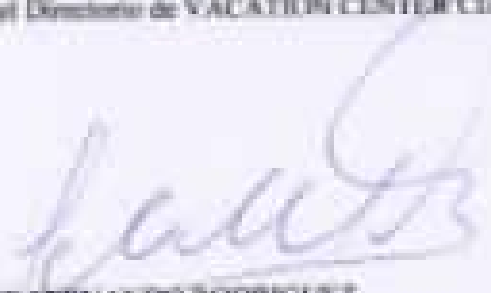
Al 31 de diciembre del 2015, la empresa no mantiene ningún tipo de compromiso legal ni contingencia.

10. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 28 del 2015) no se produjeron eventos que en opinión del Directorio pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por el Directorio de VACATION CENTER CIA, LTDA. en marzo 28 del 2016.


JOSÉ FERNANDO RODRÍGUEZ
GERENTE GENERAL


MARCELO MORENO A.
CONTADOR