

COLONIAL TOUR CIA LTDA

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 1.- INFORMACION GENERAL
- 2.- POLITICAS CONTALES SIGNIFICATIVAS
 - 2.1 BASES DE PRESENTACION
 - 2.2 CLASIFICACION DE SALDOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES
 - 2.3 EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES
 - 2.4 CUENTAS POR CORAR
 - 2.5 INVENTARIOS
 - 2.6 MOBILIARIO, VEHICULOS Y EQUIPOS
 - 2.7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
 - 2.8 IMPUESTOS
 - 2.9 BENEFICIOS A EMPLEADOS
 - 2.10 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS
 - 2.11 RECONOCIMIENTO DE GASTOS
 - 2.12 COMPENSACION DE SALDOS Y TRASFERENCIAS
- 3.- ADMINISTRACION DE RIESGOS FIANANCIEROS
- 4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONATLES CRITICOS

COLONIAL TOUR CIA LTDA

Notas explicativas a los estados financieros

1. **COLONIAL TOUR CIA LTDA :** Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 08 de septiembre del 2.000 escrita en el registro mercantil el 09 de diciembre del 2009, notaria vigésimo Septiembre del Cantón Quito .

OBJETO SOCIAL.: La empresa se dedica a la compra y venta de tickets aéreos así como también al turismo interno y externo.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA.: Av. Wilson E8-124 y Av. 6 de Diciembre Torre Málaga Oficina 5

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC 1791752651001.
El capital accionario esta dividido en

Sandra Natalia Moposita Morale	20%
Miriam Yolanda Lopez Mena	20%
Jenny Guadalupe Sanguña Jacome	20%
Ligia Adriana Quishpe Sañay	20%
Katiuska Coromoto Gallegos Mero	20%

2 Políticas contables significativas

2.1 Base de la presentación

Los estados financieros de **COLONIAL TOUR CIA. LTDA.** se han elaborado de acuerdo 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 (IASB). Los estados financieros y las notas correspondientes a los mismos son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$.), la unidad monetaria adoptada por el Ecuador a partir de marzo del 2000.

COLONIAL TOUR CIA. LTDA.

Notas explicativas a los estados financieros

(2) Políticas contables significativas (*continuación*)

2.2 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período

2.3 Efectivo y sus equivalentes

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y de

NOTA No 1

BANCOS \$ 0.00

El saldo de la cuenta Bancos se muestra de la siguiente manera

Banco Pichincha Cuenta Corriente 3345756904 \$ 0.00

2.4 Cuentas por cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

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

Si existen cuentas por cobrar por un valor de \$ 1922,56 Existe crédito tributario de impuesto a la renta por un valor de 504.62

COLONIAL TOUR CIA. LTDA.

Notas explicativas a los estados financieros

(2) Políticas contables significativas (continuación)

2.5 Inventarios

Los inventarios están registrados al costo, el que no excede el valor neto de realización. El costo se determina por el método de costo promedio ponderado.

Los saldos al 31 de Diciembre del 2018.

NOTA No 3

Existen Muebles y Enseres por un valor de \$ 626.68

2.6 Mobiliario, vehículos y equipos

El mobiliario, vehículos y equipos se registran al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro de valor.

La depreciación se carga para distribuir el costo del mobiliario, vehículos y equipos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal de acuerdo con las siguientes vidas útiles:

CONCEPTO	VIDA UTIL
Edificios	20 ANOS
Mueles y Enseres	10 ANOS
Maquinaria y Equipos	10 ANOS
Equipos de Computación	3 ANOS
Vehículos y Equipos de Transportes	5 ANOS

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se registran directamente al resultado del ejercicio cuando se presentan.

La depreciación de los Muebles y Enceres es de -419.96

COLONIAL TOUR CIA. LTDA.

Notas explicativas a los estados financieros

(2) Políticas contables significativas (*continuación*)

2.7 Mobiliario, vehículos y equipos

Retiro o venta del mobiliario, vehículos y equipos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo se determina entre la diferencia del costo y el precio de venta y es reconocida en los resultados del ejercicio, para el año 2018 la empresa no generó ingreso.

2.8 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

NOTA No 4

CUENTAS POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 4.286,35

2.9 Impuestos

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

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía se calcula es base a la tasa al final de cada período para el año 2018 es. Existe perdida

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

Notas explicativas a los estados financieros

(2) Políticas contables significativas (*continuación*)

Impuestos diferidos

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.10 Beneficios a empleados

2.10.1 Beneficios a empleados corto plazo

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

2.10.2 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por esahucio) debe ser determinado con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se deben reconocer en resultados.

Los empleadores tienen la responsabilidad de pagar a sus trabajadores que por veinticinco años o más años, hubieran prestado servicios continuados o ininterrumpidamente, todos los beneficios que establece el Código de Trabajo por concepto de pensiones de jubilación patronal.

2.10.3 Participación trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Compañía en un 15% de la utilidad contable del ejercicio.

Notas explicativas a los estados financieros

2.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso:

- a) La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados del Turismo;
- b) La entidad no conserva para si ninguna implicación en la gestión corriente de los vendido, en el grado usualmente asociado, y retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- d) Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.12 Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base en lo devengado. En el estado de resultados integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros

2.13 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

(3) Administración del riesgo financiero

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta al siguiente riesgo relacionado con el uso de instrumentos financieros:

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desventajosa para la Compañía.

La política de ventas que mantiene la Compañía permite tener liquidez para cumplir con sus obligaciones. Este riesgo es monitoreado por parte de la Administración de la Compañía y los vencimientos de las cuentas por pagar.