

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

**AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO MILLENIUM TRAVEL S.A .**  
**MILLETRAVEL**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**PRINCIPALES POLÍTICAS**

**1. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ ( NIIF 1 )**

A partir del ejercicio 2012, presentara la información financiera bajo NIIF, para tal efecto se presenta un resumen de las Principales Políticas Contables.

El valor de los ajustes por la convergencia de las NEC a NIIF serán registradas en el patrimonio en la cuenta de Utilidades no Distribuidas.

**2. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS ( NIC 1 )**

Los estados financieros reflejaran fielmente, la situación, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa.

En las Notas a los Estados Financieros, se presentara una declaración explicita y sin reservas, de cumplimiento.

Un juego completo de estados financieros comprende:

Estado de situación financiera al cierre del periodo

Estado de resultado integral del periodo

Estado de cambios en el patrimonio del periodo

Estado de flujos de efectivo del periodo

Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas.

### **3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO ( NIC 16 )**

Los activos que se registren como Propiedades, Planta y Equipo serán aquellos que proporcionen un beneficio económico futuro, mediante su utilización, cuyo costo de adquisición sea mayor a quinientos dólares de los Estados Unidos de América (US\$500.oo).

**Las Propiedades, Planta y Equipo estarán formados por los siguientes rubros:**

Equipos de Computación  
Muebles y Enseres

#### **DEPRECIACIÓN**

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta y de acuerdo a la vida útil estimada técnicamente.

### **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS - RESERVA PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO PATRONAL ( NIC 19 y NIC 26 )**

**RESERVA PARA JUBILACIÓN:** Constituye Las prestaciones sociales post-empleo como es la Reserva para Jubilación Patronal. Al cierre de cada ejercicio económico se ajustara la reserva para jubilación patronal basándose en los cálculos de estudios actuariales realizados técnicamente por un consultor independiente.

**PROVISION PARA DESAHUCIO:** Este concepto no constituye un Beneficio Definido para la entidad, porque solo se aplica cuando un trabajador presenta la Solicitud de Desahucio. De todos modos la entidad creara la provisión contable en base al estudio actuarial preparado por un Perito independiente calificado.

### **4. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS – VENTAS ( NIC 18)**

Se registran los ingresos por actividades ordinarias cuando se realiza la transferencia del bien o cuando se presta el servicio. Si se ha emitido una factura de venta y no se realiza la transferencia del producto no se registra la venta. Si el cliente ha realizado el pago de la factura pero AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO MILLENIUM TRAVEL S.A . MILLETRAVEL no ha entregado el servicio se contabilizara en el pasivo el valor del cobro,

una vez entregado el producto o el servicio se realiza la transferencia a la cuenta de ingresos o ventas.

## **5. IMPUESTOS DIFERIDOS ( NIC – 12 )**

La empresa AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO MILLENIUM TRAVEL S.A. No presenta cuentas de impuestos diferidos

## **6. INSTRUMENTOS FINANCIEROS: PRESENTACION, RECONOCIMIENTO Y VALORACION (NIC – 32 Y NIC–39)**

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

**PRESENTACION ( NIC – 32 ) :** El emisor de un instrumento financiero lo clasificara en su totalidad o en cada una de sus partes integrantes, en el momento de su reconocimiento inicial, como un activo financiero, un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio, de conformidad con la esencia económica del acuerdo contractual.

### **RECONOCIMIENTO Y VALORACION – COSTO AMORTIZADO (NIC – 39):**

La empresa para la medición o valoración de su pasivo financieros con la, aplicara el método de Costo Amortizado, en base a la Tasa de Interés Efectiva (TIR).

El Método de la Tasa de Interés Efectiva es un método de cálculo del Costo Amortizado de un activo o un pasivo financiero y de imputación del ingreso y gasto financiero a lo largo del periodo de amortización. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el importe neto en libros del activo financiero o del pasivo financiero.

## **7. PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LA UTILIDAD DE LA EMPRESA ( NIC – 1 )**

Constituye el 15% de las utilidades del ejercicio antes del cálculo del impuesto a la renta de acuerdo a lo dispuesto en el Art.97 del Código del Trabajo Vigente.

Para la adecuada presentación del estado de resultados integral al cierre de cada ejercicio económico, el valor del 15% de participación laboral

## **8. RESOLUCION No. SC-G-ICI-CPAIFRS-11-03 EMITIDA POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS DEL ECUADOR.**

Esta Resolución fue emitida el 15 de Marzo del 2011 y publicado en el Registro Oficial # 419 el Lunes 4 de Abril del 2011, reglamenta el destino que se dará a la Reservas Patrimoniales originadas en:

- a. Reserva de Capital originado en la transición del sucre al dólar ( NEC – 17)**
- b. Reserva por Donaciones**
- c. Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones.**
- d. Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF.**
- e. Superávit por Valuación de Propiedad, Planta y Equipo, Activos Intangibles e Instrumentos Financieros.**
- f. Utilidades de las Compañías Holding y Controladoras.**

Para el caso de la empresa aplica las siguientes Reservas Patrimoniales:

**Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera vez de las NIIF:**  
El saldo acreedor generado en los ajustes por la transición de las NEC a las NIIF, solo se destinara a compensar pérdidas acumulados o del último ejercicio económico.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

## 1. CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos de caja y equivalentes de efectivo se encuentran conformados como sigue:

	...Diciembre 31...	
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	(U.S. dólares)	
Fondos en Cajas chicas	0	0
Cheques Recibidos	0	0
Bancos	<u>2,126.99</u>	<u>2,975.19</u>
<b>Total</b>	<b><u>2,126.99</u></b>	<b><u>2,975.19</u></b>

## 2. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Los saldos de Activos Financieros, neto fueron como sigue:

	Diciembre 31	
	2014	2015
ACTIVOS FINANCIEROS	812.76	55.35
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	0	0
(-) PROVISION POR DETERIORO	0	0
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	0	0
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	0	0
SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS	0	0
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	207,22	55,35
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	605.54	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	0	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	0
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	0	0
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de clientes por cobrar representa facturaciones por servicios del último mes del año

No hubo antigüedad de cuentas por cobrar a clientes al 31 de diciembre del 2015, al igual que en el año 2014, donde se realizó la provisión de cuentas incobrables.

### 3. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS E INVERSIONES, NETO

Los movimientos de propiedades y equipos, neto durante los años 2015 y 2014 fueron como sigue:

	Diciembre 31	
	2014	2015
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>4,435.13</b>	<b>4,435.13</b>
TERRENOS	0	0
EDIFICIOS	0	0
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	0
INSTALACIONES	0	0
MUEBLES Y ENSERES	2,447.37	2,447.37
MAQUINARIA Y EQUIPO	856.80	856.80
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	0	0
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	2,733.05	2,733.05
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	0	0
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	0	0
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(1,602.09)	(1,602.09)
	0	0

### 4. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Diciembre 31

2014                    2015

Los saldos de Activos Financieros se presentan como sigue:

0                    0

### 5. OTROS PASIVOS

Diciembre 31

2014                  2015

PASIVOS CORRIENTES	2014	2015
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	237.80	0.00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	0	0.00
CON EL IESS	153.84	303.67
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	0	0,00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	3,253.01	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	3233.35
ANTICIPO CLIENTES	0	0.00

Proveedores locales principalmente por adquisición de servicios

## 6. PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los saldos de beneficios a empleados se encuentran conformados como sigue:

Diciembre 31

	2014	2015
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	0	218.32
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	311.56	295.62
PROVISIONES BENEFICIOS A EMPLEADOS		0

La empresa cumpliendo con lo que obliga las NIIF ha procedido a realizar la provisión de jubilación patronal de todo el personal

## 7. IMPUESTO A LA RENTA

La provisión del impuesto a la renta de la compañía ha sido constituida de acuerdo a la tasa del 22% Y 23% respectivamente sobre la utilidad tributable. La determinación de la base imponible para los cálculos del impuesto a la renta de los años 2014 y 2013.

## **8. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

Al 31 de diciembre del 2015, el patrimonio de los accionistas se encuentra conformado por las siguientes partidas:

**Capital Social** - Está constituido por 800 en acciones de valor nominal unitario de \$1.00 cada una; todas ordinarias y nominativas.

**Reserva Legal** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**Reserva Facultativa** – Representa valores provenientes de años anteriores apropiados de las utilidades de años anteriores, la misma que está a disposición de los accionistas de la Compañía.

**Resultados acumulados provenientes de adopción por primera vez** – La compañía procedió a realizar el ajuste en base a las Normas Internacionales de Información Financiera el monto asciende a \$ 0.00