

## **AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO 5 C C.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

---

#### **Nota 1 – Información general**

Agencia de Viajes y Turismos 5 C C.A., es una compañía limitada constituida mediante escritura pública celebrada en la ciudad de Quito el 13 de julio de 1979, e inscrita en el Registro Mercantil el 09 de agosto de 1979. Su actividad principal es la compra y venta de pasajes aéreos para las diferentes empresas del Grupo Marathon.

Actualmente la Compañía promueve, organiza y mantiene los servicios de una agencia de viajes y turismo internacional, como son: venta de pasajes terrestres, marítimos, aéreos nacionales e internacionales, reservación de hoteles, ventas de tours y servicios de turismo nacional e internacional y otros análogos. Sus oficinas administrativas se encuentran ubicadas en el Edificio Plaza 6, Piso 5, oficina 59, ubicado en la Av. Gaspar de Villarroel E10-121 y Av. 6 de Diciembre. La Compañía al 31 de diciembre del 2014 cuenta con 7 empleados de los cuales 3 pertenecen al área administrativa y 4 al área operativa.

#### **Nota 2 - Políticas contables significativas**

- 2.1 Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES) requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES) vigentes al 31 de diciembre del 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan

#### **2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros de AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO 5 C C.A., comprenden, el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo terminados el 31 de diciembre del 2014. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES).

#### **2.3 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 ha dicho período.

#### **2.4 Efectivo y Bancos**

Efectivo y Bancos incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en cuentas bancarias. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

#### **2.5 Activos Fijos**

##### **2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento inicial**

Las partidas de activos fijos se medirán inicialmente por su costo. El costo de activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de activos fijos, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

##### **2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

##### **2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles**

El costo o valor revaluado de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valores residuales y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Equipo de oficina	10
Software	20
Equipos de computación	3

#### **2.5.4 Retiro o venta de los activos fijos**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de activos fijos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

#### **2.6 Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes y servicios es de 8 a 15 días.

#### **2.7 Impuestos**

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 de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca serán gravables o deducibles. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

#### **2.8 Ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Se reconocen con la transferencia de los productos a los clientes, los cuales realizan sus pagos de contado o con tarjetas de crédito.

#### **2.9 Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

### **Nota 3 – Efectivo y bancos**

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en miles U.S. dólares)	
Bancos	<u>4</u>	<u>0</u>
Total	<u>4</u>	<u>0</u>

#### Nota 4 - Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en miles U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales	268	151
Comisiones	159	-
Boletos	109	-
<i>Otras cuentas por cobrar:</i>		
Cuentas por cobrar empleados	2	
Cuentas por cobrar varias	<u>1</u>	<u>3</u>
Total	<u>271</u>	<u>154</u>

#### Nota 5 - Activos fijos

Un resumen de activos fijos es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en miles U.S. dólares)	
Costo	40	36
Depreciación acumulada	<u>(13)</u>	<u>(5)</u>
Total	<u>27</u>	<u>31</u>
<i>Clasificación:</i>		
Equipo de oficina	4	3
Software	27	26
Equipo de computación	<u>9</u>	<u>7</u>
Total	<u>40</u>	<u>36</u>

Los movimientos de activos fijos son como siguen:

	... Diciembre 31, ...			
	2014	2013	(en miles U.S. dólares)	
	Equipo de oficina	Equipo de computación	Software	Total
<i>Costo</i>				
Saldos al 31 de diciembre del 2013	3	7	26	36
Adquisiciones	2	2	0	3
Saldos al 31 de diciembre del 2014	5	9	26	40
<i>Depreciación acumulada</i>				
Saldos al 31 de diciembre del 2013	2	4	0	6
Gasto por depreciación	0	2	5	7
Saldos al 31 de diciembre del 2014	2	6	5	13

#### Nota 6 - Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Un resumen de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

	Proveedores locales	82	93
(1) A	IESS por pagar	2	0
l	Beneficios Sociales	1	0
3	Total	85	93
1			

#### Nota 7 - Impuestos

9.1 *Activos y pasivos del año corriente* - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	... Diciembre 31, ...	
	2014	2013
	(en miles U.S. dólares)	
<i>Activos por impuestos corrientes:</i>		
Crédito tributario por impuesto a la renta y total	6	5
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		

Retenciones de IVA e impuesto a la renta por pagar y total

1

2

### **Nota 8 – Prestamos Recibidos**

Al 31 de Diciembre del 2014 la compañía mantiene pagos pendientes de pago USD\$82 mil correspondientes a préstamos recibidos e accionistas y compañías relacionadas los cuales no generan intereses y deben ser concedidos a petición de los mismos.

### **Nota 9 – Patrimonio**

**12.1 Capital social** - Al 31 de diciembre de 2014, el capital social de la Compañía es de US\$ 11.000 y está constituido por un mil participaciones de US\$ 1.00 cada una de valor nominal unitario.

**12.2 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.

### **Nota 10 - Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa**

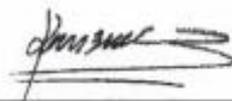
Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

### **Nota 11 - Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2014 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Administración, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

---

Rosa Prado  
Representante Legal



---

Katty Núñez B.  
Contadora