

AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO 5 C C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Nota 1 – Información general

Agencia de Viajes y Turismo 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 Villarreal E10-121 y Av. 6 de Diciembre.

La Compañía al 31 de diciembre del 2015 cuenta con 5 empleados de los cuales 2 pertenecen al área administrativa y 3 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).

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, de flujo de efectivo y notas a los estados financieros terminados el 31 de diciembre del 2015. 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 a 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 periodo 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>2015</u>	<u>2014</u>
	(en miles U.S. dólares)	
Bancos	-	<u>4</u>
Total	-	<u>4</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>2015</u>	<u>2014</u>
	(en miles U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales	71	268
Comisiones	21	159
Boletos	50	159

<i>Otras cuentas por cobrar:</i>		
Cuentas por cobrar empleados	-	2
Cuentas por cobrar varias	<u>1</u>	<u>1</u>
Total	<u>71</u>	<u>271</u>

Nota 6 – Activos fijos

Un resumen de activos fijos es como sigue:

	... Diciembre 31, ...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en miles U.S. dólares)	
Costo	40	40
Depreciación acumulada	<u>(21)</u>	<u>(13)</u>
Total	<u>19</u>	<u>27</u>

Clasificación:

Equipo de oficina	2	3
Equipo de computación	1	3
Software	<u>16</u>	<u>21</u>
Total	<u>19</u>	<u>27</u>

El movimientos de activos fijos son como siguen:

	<u>Saldo neto</u> <u>31-12-2014</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Depreciación</u>	<u>Saldo neto</u> <u>31-12-2015</u>
		...(en U.S. dólares)...		
Equipo de oficina	5	-	3	2
Software	26	-	10	16
Equipo de computación	<u>9</u>	=	<u>8</u>	<u>1</u>
Subtotal	<u>40</u>	=	<u>21</u>	<u>19</u>
Total				<u>19</u>

Nota 8 - Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

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

	... Diciembre 31, ...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en miles U.S. dólares)	
Proveedores	55	83
Otras cuentas por pagar	<u>7</u>	<u>7</u>
Total	<u>62</u>	<u>90</u>

Nota 9 - Impuestos

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

	... Diciembre 31, ...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en miles U.S. dólares)	
<i>Activos por impuestos corrientes:</i>		
Credito tributario de IVA	3	-
Crédito tributario por impuesto a la renta	<u>7</u>	<u>6</u>
Total	<u>10</u>	<u>6</u>
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Retenciones de IVA e impuesto a la renta por pagar y total	<u>1</u>	<u>4</u>

Nota 10 - Obligaciones acumuladas

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	... Diciembre 31, ...	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en miles U.S. dólares)	
IESS por pagar	1	2
Beneficios sociales	<u>1</u>	<u>2</u>
Total	<u>2</u>	<u>4</u>

Nota 12 - Patrimonio

Capital social - Al 31 de diciembre de 2015, 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.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

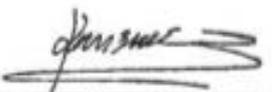
Nota 13 - Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2015 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 14 - Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 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