

AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO AEROWORLD CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

1. OPERACIONES

La Empresa AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO AEROWORLD CÍA. LTDA., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Tercero del Distrito Metropolitano de Quito, el 30 de enero de 2012, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución SC.IJ.DJC.Q.12.001209 de 06 de marzo de 2012. AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO AEROWORLD CÍA. LTDA., como compañía de responsabilidad limitada tiene por objetivo la mediación de reserva de plazas y venta de boletos en toda clase de medios de transporte locales e internacionales y la reserva, adquisición y venta de alojamiento y servicios turísticos.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

a) Bases de presentación

AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO AEROWORLD CÍA. LTDA. mantiene sus registros contables de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera y las Normas Internacionales de Contabilidad, según lo establece la Superintendencia de Compañías.

b) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos correspondientes a la prestación de servicios se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

c) Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen con base en lo devengado, es decir, en el período en que se generan o causan, independientemente de la fecha en que se pague.

d) Mobiliario y equipo

Aquellos bienes que conforman el mobiliario y equipo se registran al costo histórico de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada calculada aplicando los porcentajes determinados en el art. 28, numeral 6 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno. La depreciación correspondiente de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2014 se detalla en la siguiente tabla.

Activo	Depreciación
Muebles y Enseres	\$180,00
Equipos de Computación	\$783.25

e) Registros contables y unidad monetaria

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2014, los saldos de efectivo en caja y bancos ascienden a US\$3,572.01 y se conforman a través de los ingresos y desembolsos operativos. El año 2014 la entidad recibió \$59,177.00 por la prestación de servicios adicionalmente. Las erogaciones comprenden \$51,150.73 que corresponde costos y gastos operativos.

4. CUENTAS POR COBRAR

AEROWORLD al 31 de diciembre de 2014 mantiene US\$4,550.25, esto corresponde a la prestación de servicios cobrados a cuenta personal.

5. MOBILIARIO Y EQUIPO

AEROWORLD a diciembre de 2014 mantiene la siguiente propiedad, planta y equipo:

Activo	Importe
Muebles y Enseres	\$1800,00
Equipos de Computación	\$2350,00

6. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2014, las cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

Saldo inicial	4,273.02
Disminución/Aumento	-4042.59
Saldo al 31 de diciembre de 2014	230.43

El saldo de cuentas por pagar corresponde a los aportes en calidad de créditos que los propietarios han destinado para fondear las operaciones de la entidad.

7. INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Durante el año 2014, AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO AEROWORLD CÍA. LTDA., tuvo ventas por \$59,177.00 que corresponden a ingresos por la venta de boletos aéreos nacionales e internacionales, venta de paquetes turísticos nacionales e internaciones, alquiler de vehículos para turistas y actividades de asesoramiento y gestión turística. Además de los ingresos AEROWORLD CÍA. LTDA. En el 2014 tuvo \$328,411.87 que corresponde a reembolsos como intermediario.

8. GASTOS DE PERSONAL

AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO AEROWORLD CÍA. LTDA., no contrató personal durante el año 2014.

9. GASTOS DE OPERACIÓN

Al 31 de diciembre del 2014 los costos y gastos de operación ascendían a US\$51,150.73 distribuidos de la siguiente manera.

Gasto	Importe
Compras Materiales	\$ 14,052.98
Sueldos aportes y beneficios	\$ 14,592.93
Honorarios Profesionales	\$ 4,192.21
Arriendos	\$ 2,357.16
Mantenimientos y reparación	\$ 4,558.56
Combustibles y Lubricantes	\$ 1,734.22
Suministros	\$ 886.59
Transporte	\$ 3,200.00
Provisiones y Depreciaciones	\$ 1,008.76
Otros servicios y bienes	\$ 4,567.32

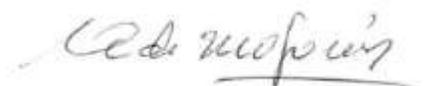
10. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre de 2014, la empresa causó un Impuesto a la Renta de \$1,500.91 que menos las correspondientes retenciones en la fuente de \$1,183.54 el Impuesto a Pagar de \$317.37. Tomando como referencia que AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO AEROWORLD CÍA. LTDA., como sociedad está sujeta al pago del 22% (tarifa aplicable para el año 2014) por concepto de Impuesto a la Renta cuando genere utilidades, según lo determina el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de elaboración del presente informe (15 de febrero del 2015), no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Elaborado por:



LIC. ROSA ALCIRA EGAS MERA
RUC: 1700151028001