

AGENCIA OPERADORA DE VIAJES Y TURISMO REALVOYAGE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en U.S. Dólares)

NOTA 1 - OPERACIONES

AGENCIA OPERADORA DE VIAJES Y TURISMO REALVOYAGE CIA. LTDA se constituyó en la República del Ecuador, el 28 de Diciembre del 2012, con el objeto social principal ACTIVIDADES DE AGENCIAS DE VIAJES. La Empresa se encuentra inscrita en el Registro Mercantil del Canton Quito bajo el No. Setecientos cincuenta y nueve (759), en el Tomo ciento cuarenta y tres (143) del 12 de mayo del 2012

NOTA 2 – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros. Estas políticas están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Ingresos y Costos de Ventas- Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes.

Valuación de Propiedades, y Equipos .- Están registrados al costo de adquisición, son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de: 5 años para vehículos, 10 años para Muebles y equipos, de 20 años para Edificios e Instalaciones y 3 años para equipos de computación.

Activo Diferido- Está registrado al costo de adquisición, y son amortizados de acuerdo a la vigencia del contrato que es de dos años.

Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta.- Se reconocen en los resultados del año en función a su devengamiento.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 5% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que ésta represente el 25% del capital social. Esta reserva no puede utilizarse para el pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad.

AGENCIA OPERADORA DE VIAJES Y TURISMO REALVOYAGE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en U.S. Dólares)

NOTA 3 – INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Porcentaje de Variación en los Índices de Precios al Consumidor.- La disminución en el poder adquisitivo distorsiona las cifras contables y no permite efectuar una adecuada comparación con períodos anteriores

El siguiente cuadro representa información relacionada con el poder de variación el los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

Año terminado Diciembre 31	Variación Porcentual
2012	5.11
2013	2.73
2014	3.59
2015	3.97
2016	1.12

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

	<u>2016</u>
Bancos	5.145.40
Total	5.145.40 =====

NOTA 7 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de los Impuestos Corrientes al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

	<u>2016</u>
Crédito Tributario a favor de la Empresa(I.V.A.)	1.300.74
Crédito Tributario a favor de la Empresa(I.R.)	36.15
Retenciones en la Fuente año Corriente	683.75
Anticipos Impuesto a la Renta	710.14
Total	2.760.78

AGENCIA OPERADORA DE VIAJES Y TURISMO REALVOYAGE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en U.S. Dólares)

NOTA 8 – OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de los Otros Activos no Corrientes al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

	<u>2016</u>
Propiedad, Planta y Equipos (valor neto)	16.822.21
Total	16.822.21 =====

NOTA 9 – CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

	<u>2016</u>
Proveedores Locales	190.62
Con la Administración Tributaria	92.62
Sueldos por Pagar	1.988.46
I.E.S.S. por Pagar	219.10
Participación Trabajadores por Pagar	443.50
Total	2.934.30 =====

NOTA 10 – PASIVOS ACUMULADOS

El detalle de los Pasivos Acumulados al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

	<u>2016</u>
Beneficios Sociales	1.557.54
Total	1.557.54 =====

AGENCIA OPERADORA DE VIAJES Y TURISMO REALVOYAGE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en U.S. Dólares)

NOTA 11 – PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta, considerada para efectos del cálculo del impuesto a la renta.

Una conciliación de la utilidad según estados financieros y la base de cálculo de la participación a trabajadores cargados a resultados es como sigue:

2016

Utilidad del ejercicio económico	2.956.64
----------------------------------	----------

Base de cálculo	<u>2.956.54</u>
-----------------	-----------------

15% Participación trabajadores por Pagar	443.50
	=====

NOTA 12 - IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, a partir del año 2011 la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna.

La conciliación de la utilidad según estados financieros y la base de cálculo del impuesto a la renta es como sigue:

2016

Utilidad (Pérdida) del año terminado el 31 de diciembre	2.956.54
---	----------

Menos

15% participación trabajadores	443.50
--------------------------------	--------

Menos

Gastos deducibles	<u>0.00</u>
-------------------	-------------

Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 22%	<u>2.513.14</u>
--	------------------------

Impuesto a la renta	552.89
---------------------	--------

Menos

Anticipo determinado	748.94
----------------------	--------

Saldo Anticipo Pendiente de Pago	38.80
Retención en la Fuente	683.75
Impuesto a la Renta por pagar o (Crédito Tributario)	(644.95)
	=====

NOTA 13 – OBLIGACIONES LARGO PLAZO

El detalle de las Obligaciones largo plazo al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

	<u>2016</u>
Jubilación Patronal	<u>0,00</u>
Total	0,00
	=====

NOTA 14 – CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social suscrito y pagado está constituido por 400 Participaciones de U.S. \$ 1,00 cada una.

15 – EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del Informe, no han sucedido situaciones, que a criterio de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

NEPTALI VINICIO CRUZ PUENTE
CONTADOR
R.U.C. 1704895414001