

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al: 31/12/2014 (en Dólares)

Elaborado en: MARZO/2015

NOTA i. OPERACIONES

AGENCIA DE VIAJES Y OPERADORA DE TURISMO CAMIECUA CIA. LTDA. Está constituida en la República del Ecuador en el cantón Ambato, provincia de Tungurahua, desde el 2012 desarrollando ACTIVIDADES DE AGENCIAS DE VIAJE EN GENERAL. La Compañía es administrada por el Presidente y el Gerente General; la representación legal de la compañía la ejerce el Gerente, Sra. Fanny Daniela Mayorga Garcés.

NOTA ii. CONCEPTOS CONTABLES BÁSICOS

A) PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de AGENCIA DE VIAJES Y OPERADORA DE TURISMO CAMIECUA CIA. LTD., se han preparado principalmente sobre la base legal dominante, así como de los documentos encontrados y sus correspondientes valores históricos (en dólares) que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones.

Los cambios inflacionarios afectan la significatividad de los Estados Financieros y su compatibilidad con aquellos de períodos futuros. Consecuentemente la información financiera debe ser considerada bajo estas circunstancias.

B) PERIODO CONTABLE:

AGENCIA DE VIAJES Y OPERADORA DE TURISMO CAMIECUA CIA. LTDA. Fue inscrita en el SRI el 12/09/2012.

El periodo de la presente información financiera comprende desde el 01-01-2014 hasta el 31-12-2014

C) VALUACIÓN

Los saldos de las cuentas, fueron establecidos de acuerdo a lo dispuesto en la legislación vigente en dólares norteamericanos.

D) RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado del presente periodo contable se detalla a continuación, el mismo que es puesto a consideración de la Junta de Accionistas para su análisis:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	532,31
------------------------	--------

E) LEGISLACIÓN TRIBUTARIA

Según lo dispone la Ley, las sociedades deben cumplir con las obligaciones a ellas impuestas como "Contribuyentes" y "Agentes de Retención de Impuestos", por lo que AGENCIA DE VIAJES Y OPERADORA DE TURISMO CAMIECUA CIA. LTDA., ha venido cumpliendo a cabalidad con dichas funciones generando, recaudando, presentando y pagando puntualmente las declaraciones de

impuestos, al igual que su registro contable basado en la NIC 12-32-39 Y NIFF 7-9-24,

ACTIVO

NOTA 1. ACTIVO

1	ACTIVO	4.074,43
101	ACTIVO CORRIENTE	3.680,03
102	ACTIVO NO CORRIENTE	394,40

NOTA 1.1. ACTIVO CORRIENTE

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	Nota a	3,592.00
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Nota b	88.03
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		81.54
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I R.)		6.49
SUMAN			3680.03

Nota a: Registra los recursos de alta liquidez que dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes al efectivo partidas como: **CAJA, CHEQUES**, depósitos en bancos en instituciones financieras, de acuerdo a la **NIC 7**.

Nota b: este rubro contiene créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara. De acuerdo a la **NIC 12**.

NOTA 1.2. ACTIVO NO CORRIENTE

1020105	MUEBLES Y ENSERES	Nota a	443.70
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		49.30
SUMAN			394.40

Nota a: Los inmuebles están registrados a costo asignado menos la depreciación acumulada. El costo de la propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta.

PASIVO

NOTA 2. PASIVO

De acuerdo con la NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9 - NIC 24

NOTA 2.1. PASIVO CORRIENTE

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	Nota a	2,016.66
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		226.31
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	Nota b	46.92
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		99.54
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	Nota c	79.85
SUMAN			2,242.97

Nota a: Corresponde a las obligaciones presentes que se encuentran pendientes a cancelar a proveedores.

Nota b: Corresponde a las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc..

Nota c: Corresponde a las obligaciones presentes que resultan de la ganancia la cual deben participar los empleados de la empresa.

NOTA 2.2. PASIVO NO CORRIENTE

20206	ANTICIPO CLIENTES	Nota a	1,000.00
SUMAN			1,000.00

Nota a: Corresponde a obligaciones a favor de clientes.

PATRIMONIO

NOTA 3. PATRIMONIO

De acuerdo con la NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9 - NIC 24

NOTA 3.1 PATRIMONIO NETO

301	CAPITAL	Nota a	500.00
30602	PERDIDAS ACUMULADAS	Nota b	21.46
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	Nota c	352.92
SUMAN			831.46

Nota a: contiene el monto total del capital representado por acciones limitadas y consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

Nota b: corresponde a la pérdida amortizada del año anterior.

Nota c: Es el resultado del ejercicio obteniendo una utilidad que será repartida a los socios y trabajadores.

INGRESOS Y EGRESOS

NOTA 4. INGRESOS

41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	37,223.74
4101	VENTA DE SERVICIOS	Nota a 37,223.74

Nota a: Corresponde a los ingresos procedentes de la venta de servicios, y de acuerdo a la norma deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- (1) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- (2) la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- (3) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- (4) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- (5) los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

NOTA 5. EGRESOS

51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	Nota a 22,198.90
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	22,198.90
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	117,467.34
520101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	5,651.76
520102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	802.80
520205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	534.92
520115	TRANSPORTE	1,702.00
520121	DEPRECIACIONES	49.30

Nota a: Comprende el costo de los servicios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

Nota b: Contiene los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos fueron reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Todos los gastos están debidamente respaldados con sus respectivos documentos de descargo que reposan en los archivos de la empresa.



Ing. Fernanda Núñez
CONTADORA