

AGENCIA DE VIAJES GALAPAGOS SUNNY ROADS CIA. LTDA.
RUC: 1792205417001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1 – OPERACIONES

AGENCIA DE VIAJES GALAPAGOS SUNNY ROADS CIA. LTDA., es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según su actividad económica es OPERADORA DE VIAJES DE TURISMO A NIVEL NACIONAL E INTERNACIONAL , e inicio sus actividades 27 de Julio del 2009.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES

POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros de la Empresa han sido preparadas de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

c) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar -

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

d) Activos fijos -

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

e) Activos Intangibles

El activo intangible se reconoce si es probable que los beneficios económicos futuros atribuibles al activo fluyan hacia la entidad; el costo o valor se puede medir confiablemente; y no resulta de desembolsos incurridos internamente.

Los desembolsos incurridos en elementos generados internamente se reconocen como gastos cuando se incurre en ellos.

Subsiguiente al reconocimiento inicial, los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro.

f) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

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.

g) 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.

h) Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

i) Beneficios a empleados

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal

j) Participación de los trabajadores en las utilidades –

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

k) Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

l) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

m) Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - 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 imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imposables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

1101		EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
110101		CAJAS	
11010102		CAJA CHICA	300.00
110102		BANCOS LOCALES	
110103		INVERSIONES TEMPORALES	
11010301	ANEXO 1	CERTIFICADOS DE PASIVOS GARANTIZADOS	4,775.00

NOTA 4 - CLIENTES

Composición: corresponde a facturas clientes que son canceladas cuando toman los servicios

110205		DOC Y CTAS POR COBRAR CLTS NO RELACIONADOS	
11020502	ANEXO 2	CLIENTES	57,913.51
11020503	ANEXO 3	CLIENTES METROPOLIT	4,784.07
110206		DOC Y CTAS X COBRAR CLTS RELACIONADOS	
110209		(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	
11020901		(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-399.05

NOTA 5 – ANTICIPO PROVEEDORES

Composición:

11040301	ANTICIPO A PROVEEDORES					
000238	ATC GALAVOYAGER CIA. LTDA.	-			PICHINCHA / QUITO / GUIPUZCOA E13-117 Y LUGO	
CE003384	ATC GALAVOYAGER CIA. LTDA.	19/12/2016	19/12/2016	12	CH 2058	6,869.52
CE003309	ATC GALAVOYAGER CIA. LTDA.	23/11/2016	23/11/2016	38	CH.1997	2,944.08
000270	CIPASE CIA. LTDA		2905331		JUAN LEON MERA 1574 Y LA PINTA	
CE003409	CIPASE CIA. LTDA	22/12/2016	22/12/2016	9	CH2075	821.38
000176	EMPRESA PUBLICA TAME	-			AMAZONAS Y	

					COLON	
CD060 003	EMPRESA PUBLICA TAME	30/06/2 016	30/06/2 016	184	ASIEN TO FINAL JUNIO	750.00
CE0033 20	EMPRESA PUBLICA TAME	23/11/2 016	23/11/2 016	38	CH1998	525.00
000047	EMPRESA PUBLICA FERROCARRILES DEL ECUADOR FEFP			180087 3637	PEDRO VICENTE MALDONADO SN Y SINCHOLAGUA	
CD060 003	EMPRESA PUBLICA FERROCARRILES DEL ECUADOR FEFP	30/06/2 016	30/06/2 016	184	ASIEN TO FINAL JUNIO	855.00
000018	HOTEL FIESTA			052526 440	LAS NINFAS MOISES BRITO SN Y JUAN MONTALVO	
CE0033 91	HOTEL FIESTA	16/12/2 016	16/12/2 016	15	TF35753 4	504.00
000264	HOTEL ORO VERDE S.A. HOTVER			-	AV. 9 DE OCTUBRE 414 Y GARCIA MORENO	
CE0034 31	HOTEL ORO VERDE S.A. HOTVER	29/12/2 016	29/12/2 016	2	TF59197 8	569.07
000225	HOTELES DECAMERON ECUADOR SA			-	12 DE OCTUBRE N24 Y LUIS CORDERO	
CE0032 92	HOTELES DECAMERON ECUADOR SA	23/11/2 016	23/11/2 016	38	TF63144 491	1,050.00
CE0033 92	HOTELES DECAMERON ECUADOR SA	16/12/2 016	16/12/2 016	15	TF82144 9	4,583.00
000271	SERRANO BRIONES SEGUNDO MIGUEL			052526 037	ISLA DUNCAN Y PETREL BARRIO MIRA FLORES	
CE0034 08	SERRANO BRIONES SEGUNDO MIGUEL	21/12/2 016	21/12/2 016	10	CH2074	968.00
CE0034 29	SERRANO BRIONES SEGUNDO MIGUEL	29/12/2 016	29/12/2 016	2	CH2093	1,452.00

NOTA 6 - ACTIVOS FIJOS

Composición:

<u>GALAPAGOS SUNNY ROADS</u>			
<u>DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS</u>			
<u>2016</u>			
EQUIPOS COMPUTACION	V TOTAL	DEPRECIACION ACUMULADA A DIC 2016	VALOR RESIDUAL
01-01 EQUI COMP 2014	7,365.00	7,364.99	0.01
31 DIC COMPUTADOR 2014	2,020.20	673.44	1,346.76
	9,385.20	8,038.43	1,346.77
MUEBLES Y ENSERES	V TOTAL	DEPRECIACION ACUMULADA A DIC 2016	VALOR RESIDUAL
01-01- MUEBLES Y ENSERES	5,159.55	1,093.72	4,065.84
20 DIC R4520 CRESCOP,CAN-FAC-14679 TV	829.46	82.95	746.51
COMPRA JUEGO SALA MANDRA + COMEDOR 8 SILLAS F.C.# 000000686	2,140.35	-	2,140.35
	8,129.36	1,176.66	6,952.70
EQUIPOS DE OFICINA	V TOTAL	DEPRECIACION ACUMULADA A DIC 2016	VALOR RESIDUAL
01-01 EQUIPO DE OFICINA	214.59	69.99	144.60
	214.59	69.99	144.60

NOTA 8. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de Marzo del 2016) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

ELABORACION

JORGE ERAZO
CONTADOR
1712790730001