

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 impositivos 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 impositivas. 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	
11010201	BANCO PICHINCHA	26,254.13

NOTA 4 - CLIENTES

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

1102	ACTIVOS FINANCIEROS		
110205	DOC Y CTAS POR COBRAR CLTS NO RELACIONADOS		
11020502	CLIENTES	50,143.21	
110209	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		
11020901	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-399.05	

NOTA 5 – ANTICIPO PROVEEDORES

Composición:

110403	ANTICIPO PROVEEDORES	0.00	
110404	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	0.00	

NOTA 6 - ACTIVOS FIJOS

Composición:

1201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
120105	MUEBLES Y ENSERES		
12010501	MUEBLES Y ENSERES	8,129.36	
120106	EQUIPOS DE OFICINA		
12010601	EQUIPOS DE OFICINA	214.59	
120108	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN		
12010801	EQUIPOS DE COMPUTACION	9,385.20	
120112	(-) DEPRE ACUM PROPIEDADES, PLANTA Y E		
12011201	(-) DEP ACUMLADA EQUIP.COMP	-8,599.63	
12011202	(-) DEP ACUMUL- MUEBLES Y ENSERES	-1,854.06	
12011203	(-) DEP. ACUM. EQU. OFICINA	-87.89	

NOTA 7- PASIVOS Y CAPITAL

		PASIVO
21	PASIVO CORRIENTE	
2103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
210301	LOCALES	
21030101	PROVEEDORES	-5,476.37
21030102	PROVEEDORES TURISMO	-6,636.60
210302	ANTICIPOS CLIENTES	
21030201	ANTICIPOS CLIENTES	-2,123.55
2104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	
210401	OBLIG CON ISNT FINAN LOCALES	
21040104	VISA - PACIFICARD X PAGAR	-4,936.28
2107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
210701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
210702	IVA	
21070299	SRI POR PAGAR	-362.67
210703	CON EL IESE	
21070301	APORTES POR PAGAR IESE	-882.37
21070302	FONDO DE RESERVA	-58.79
21070303	PRESTAMOS IESE	-86.78
210704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	
21070401	SUELDOS POR PAGAR	-3,997.88
21070402	DECIMO TERCER SUELDO	-223.75
21070403	DECIMO CUARTO SUELDO	-643.35
2108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	
210801	OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	
21080102	REEMBOSLO DE GASTOS X COMPRAR	-18,537.51
2109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	
210902	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	
22	PASIVO NO CORRIENTE	
2203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	
220301	LOCALES	
22030102	BALANCE AL 30 DE JUNIO 2016 .	630.28
22030103	PROVISION JUBILACION PATRONAL	-3,367.12
22030104	CUENTAS X PAGAR SOCIOS - SYLVIA NOVOA	-20,000.00
		PATRIMONIO
31	CAPITAL	
3101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	
310101	CAPITAL	-400.00
32	APORTES SOCIOS O ACCNT'S FUTURA CAPITALIZACION	
3201	APORTES SOCIOS O ACCNTISTAS FUTURA CAPITALIZACION	
320101	APORTES A FUT. CAPITALIAZACION	-12,000.00
33	RESERVAS	
3301	RESERVAS	
330101	RESERVA LEGAL	-324.93
330102	RESERVA FACULTATIVA	-6,173.63
34	APLICACION NIIF	
3401	ADOPCION DE NIIF	
340101	ADOPCION DE NIIF	850.84
36	RESULTADOS ACUMULADOS	
3601	RESULTADOS ACUMULADOS	
360101	PERDIDAS ACUMULADAS	19,015.96
360102	GANANCIAS ACUMULADAS	-24,354.03
37	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
3701	RESULTADO NETO DEL PERAODO	
370101	RESULTADO NETO PERIODO	-1,628.69

NOTA 8. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de Marzo del 2019) 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