

## **AGENCIA DE VIAJES FLYCATUR CIA LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2015.**

ENTE ECONÓMICO – La compañía AGENCIA DE VIAJES FLYCATUR formada por una asociación autónoma de personas que se han unido voluntariamente para hacer frente a sus necesidades y aspiraciones económicas, sociales y culturales comunes. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Quito.

#### **NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

La reglamentación expresa que defina el manejo contable de esta clase de entidad, en su contabilidad y en la preparación de sus Estados Financieros se elabora aún bajo las Normas Internacionales de Información Financiera en Ecuador, que son prescritos por disposiciones legales:

Sus operaciones se ajustan a la Ley de Compañías y su Reglamento, políticas y prácticas que la entidad ha adoptado en concordancia con lo anterior.

##### **Propiedad, Planta y Equipo**

La propiedad, planta y equipo se contabilizan al costo. Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos son cargados a los resultados del período.

La depreciación se calcula sobre el costo por el método de línea recta teniendo como base un porcentaje máximo, 10% para muebles y enseres y 33% para el equipo de cómputo, programas contables y software, que en esencia son los activos que tiene la Agencia de viajes.

##### **Reconocimiento de Ingresos**

En esencia, el ente presta actividades de servicios como agencia de viajes, cumpliendo las necesidades de sus clientes. En su contabilidad se reconoce esa clase de servicios y comisiones como tal.

##### **Reconocimiento de Gastos**

La entidad reconoce sus gastos en el momento en el cual surge la obligación a pagar, siempre que cumpla con las formalidades legales, atendiendo a las normas básicas de causación y asociación de ingresos y egresos.

**NOTA 2. DISPONIBLE:**

El monto de esta partida lo conforman:

<b>CUENTAS</b>	<b>2015</b>
CUENTAS CORRIENTES EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	<u>94.21</u>
	94.21

Todas las cuentas relacionadas con el disponible fueron conciliadas a diciembre 31 de 2015, con base en la información contable y la correspondiente de las entidades financieras.

**NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR**

Esta cuenta se integra por las Cuentas por Cobrar

<b>CUENTAS</b>	<b>2015</b>
CUENTAS POR COBRAR CARTERA	<u>7,267.31</u>

Es de anotarse que en esta cuenta, se provisionan los intereses de manera automática y a diario.

**NOTA 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

La descomposición de este rubro está dado por:

<b>CUENTAS</b>	<b>2015</b>
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	553.57
EQUIPO DE COMPUTACION	375.09
<b>TOTALES</b>	<b>928.66</b>

En la cuenta OTROS

El detalle del valor contable de las propiedades planta y equipo se puede observar de la siguiente forma:

DEPRECN ACUMULADA	<u>-235.75</u>
VALOR EN LIBROS	<u>692.91</u>

#### **NOTA 5. PASIVOS Y OBLICACIONES POR PAGAR**

Estos valores corresponden a Pasivos acumulados por pagar al cierre del ejercicio contables 2015.

<b>CUENTAS</b>	<b>2015</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
PASIVOS	
PASIVOS CORRIENTES	
IMPUESTO A LA RENTA	-291.47
PARTICIPACION TRABAJADORES	-233.80
OBLIGACIONES CON EL IESS	-248.97
<b>TOTALES</b>	<b>-774.24</b>

#### **NOTA 6. PATRIMONIO**

Estos valores corresponden al Patrimonio al cierre del ejercicio contable 2015.

<b>CUENTAS</b>	<b>2015</b>
<b>PATRIMONIO</b>	
CAPITAL SOCIAL	-400.00
UTILIDADES ACUMULADAS	-48.34
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-1,033.39
<b>TOTAL PATRINOMIO</b>	<b>-1,481.73</b>

#### **NOTA 7. INGRESOS**

En resumen lo que contiene el grupo de cuentas:

<b>CUENTAS</b>	<b>2015</b>
<b>INGRESOS</b>	
INGRESOS DE OPERACION POR SERVICIOS PRESTADOS	-214,760.00
<b>TOTALES</b>	<b>214,760.00</b>

#### **NOTA 8. GASTOS**

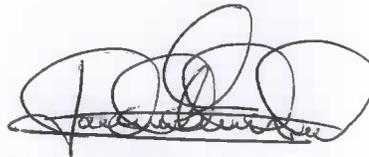
En resumen lo que contiene el grupo de cuentas:

<b>CUENTAS</b>	<b>2015</b>
----------------	-------------

<b>GASTOS</b>	
GASTOS DE OPERACION	15,556.67
COSTOS DE OPERACION	184,729.67
GASTOS DEL PERSONAL	
REMUNERACIONES MENSUALES	
SUELDOS	10,842.00
APORTES AL IESS	2,073.00
TOTALES	<u>213,201.34</u>

**ACUERDO DE RESPONSABILIDAD**

La presente información reflejada en el presente documento, está de acuerdo a las normas y políticas de AGENCIA DE VIAJES FLYCATUR CIA LTDA, con las Normas de Información Financiera, y la Ley de Compañías y su Reglamento.



**Jadira Alejandra Tulcanazo Diaz**  
C.C. 1723476527001