

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA “AZUAY TRAVEL CIA. LTDA. POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

INFORMACIÓN GENERAL

Azuay Travel Cía. Ltda. (En adelante “La Compañía”) está constituida en Ecuador y su actividad principal es “Actividades de Agencias de Viaje”. Con fecha 24 de septiembre de 2014 la compañía inicio sus actividades operativas.

El domicilio principal de la Compañía se encuentra en la ciudad de Cuenca, en la dirección: calle Padre Aguirre 11-84 y Gaspar Sangurima.

Los estados financieros individuales para el período con corte al 31 de diciembre de 2015 fueron aprobados por la Junta General de Socios el día 11 de marzo de 2016.

BASES DE PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados conforme las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante “NIIF”) emitidas por la Accounting Standards Board (en adelante “IASB”) vigentes al 31 de diciembre de 2015.

Base de medición

Los estados financieros en mención han sido preparados en base al costo histórico a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Para la representación de los valores contenidos en los mismos se utiliza el dólar estadounidense (“USD”), moneda de curso legal en el Ecuador.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se detallan las políticas contables principales implementadas por la entidad para la preparación de los estados financieros:

1. Estados Financieros Individuales

Comprende el Balance General, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo.

2. Fondos Disponibles

Incluye los activos de mayor liquidez y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo menor a 30 días.

3. Cuentas por Cobrar

Son reconocidas a su valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado. Las cuentas por cobrar son activos financieros derivados de la actividad operativa de la Compañía y que no cotizan en un mercado activo. Su contabilización corresponde a un activo corriente.

4. Activo Intangible

Se miden inicialmente al costo y luego de su reconocimiento inicial, se registran al costo menos la amortización acumulada. Se define como un activo identificable de carácter no monetario y sin apariencia física.

5. Propiedad, Planta y Equipo

La Compañía no mantiene inmuebles al 31 de diciembre de 2015. Los muebles y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de la propiedad, planta y equipo suma su precio de adquisición más todos los costos relacionados de manera directa con la ubicación e implementación del activo, según lo previsto por la administración.

6. Pasivos financieros (cuentas por pagar)

Representadas como cuentas por pagar que se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente a su costo amortizado.

Estos se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga el derecho de diferir el pago más allá de 12 meses de la presentación de los estados financieros.

Dentro de los pasivos financieros a largo plazo, se incluyen las obligaciones a largo plazo (mayor a 12 meses) con los socios

7. Impuestos

Los impuestos por pagar corresponden al Impuesto al Valor Agregado y las retenciones por pagar correspondientes al mes de diciembre de 2015, registradas como tales conforme las normas tributarias vigentes en el Ecuador. Estas son liquidadas en un tiempo menor a 12 meses desde el cierre del período.

8. Beneficios a empleados

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios.

9. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento que pueda otorgar la Compañía.

a.) Ingresos por servicios

Los ingresos por servicios son reconocidos como resultados en función del método del devengado, con independencia del momento del cobro o financiamiento derivado de ello.

10. Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago.

INFORMACIÓN DE APOYO PARA LAS PARTIDAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Fondos Disponibles

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de fondos disponibles corresponde a la cuenta bancaria que posee la entidad.

b) Cuentas por Cobrar

El resumen de las cuentas por cobrar es como sigue:

CLIENTES	8 432,30
OTRAS CUENTAS	66,43
ANTICIPO IR	
Y RETENCIONES	<u>31,60</u>
	<u>8 530,33</u>

c) Activos Intangibles

Corresponden a los desembolsos realizados por la adecuación de local, permisos de funcionamiento y trámites legales para la constitución de la compañía.

d) Propiedad, Planta y Equipo

El resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

Muebles y Enseres	169,30
Equipos de Computación	660,71
Depreciación Acumulada	<u>(234.96)</u>
	<u>595.05</u>

e) Pasivos Financieros

El resumen de cuentas por pagar es como sigue:

CUENTAS POR PAGAR (relacionados) (1)	1 868,98
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES (2)	8 038,86
DEPÓSITOS POR CONFIRMAR (3)	216,41
IESS POR PAGAR Y BENEFICIOS SOCIALES (4)	256,09
SUELDOS POR PAGAR (5)	1 245,73
IMPUESTOS POR PAGAR (6)	377,63
PRÉSTAMOS SOCIOS (largo plazo) (7)	3 199,51

(1) *Corresponde a cuentas por pagar a relacionados con la entidad.*

(2) *Cuentas pendientes de pago a proveedores por los servicios prestados*

(3) *Depósitos registrados en la cuenta corriente pero no confirmados*

(4) *Aportes, fondo de reserva del mes de diciembre de 2015 y utilidades de ese año.*

(5) *Sueldos pendientes de pago a los empleados de la compañía.*

(6) *Impuesto a la renta del 2015, retenciones e impuesto al valor agregado de Diciembre 2015*

(7) *Corresponde a los desembolsos realizados por los socios para cubrir obligaciones de la entidad.*

f) Capital Social

El capital social autorizado está constituido por 400 participaciones con un valor de un dólar estadounidense cada una, dando un total de capital suscrito y pagado de 400,00 USD.

Está conformado por las siguientes cuentas:

CAPITAL SOCIAL	400,00
RESERVA LEGAL	3,79
PERDIDA ACUMULADA	1 830,10
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>71,97</u>
	<u>1 354.34</u>

g) Ingresos

Los ingresos se encuentran conformados de la siguiente manera:

VENTAS (1)	14 653,80
OTROS INGRESOS (2)	<u>443.83</u>
	<u>15 097.63</u>

(1) *Corresponden a los ingresos obtenidos por la venta de boletos y paquetes internacionales.*

(2) Depósitos efectuados sin sustento de venta.

h) Gastos de Administración y Ventas

Los gastos de administración y ventas se formaban de la siguiente manera:

Gastos de personal (1)	5 463,96
Arrendamientos	2 946,46
Alimentación	153,15
Suministros	380,01
Servicios Profesionales	850,89
Gastos Bancarios	85,08
Comisiones (2)	1 778,28
Servicios Básicos (3)	1 418,53
Otros Servicios (4)	1 413,54
Depreciación	<u>234,96</u>
	<u>14 724,86</u>

(1) Incluye el aporte patronal y fondos de reserva

(2) Corresponden a los valores cancelados a las operadoras turísticas que han prestado el servicio de intermediación con operadoras extranjeras para la contratación de paquetes turísticos, así como las consolidadoras que han emitido los boletos aéreos.

(3) Incluyen internet y telefonía móvil

(4) Incluyen permisos municipales, patentes, gastos no deducibles por falta de documentación de soporte e IVA enviado al gasto.

Dado en Cuenca, a los 12 días del mes de marzo de 2016