

## **OPERADORA TURISTICA VIAGGIO MONDO VIAGGIOMONDO S.A.**

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

#### **POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

#### **INFORMACION GENERAL**

La Compañía **OPERADORA TURISTICA VIAGGIO MONDO VIAGGIOMONDO S.A.** registrada con el R.U.C. 0992925442001 y con número de Expediente # 301880, domiciliado en la Ciudad de Guayaquil en la Av. Carlos Julio Arosemena # 402 y Miraflores.

**OPERADORA TURISTICA VIAGGIO MONDO VIAGGIOMONDO S.A.** tiene como objeto social principal: Actividades de la Agencias de Viajes dedicadas principalmente a vender servicios de viajes organizados, de transporte y de alojamiento al por mayor o al por menor, al público general y a clientes comerciales.

#### **BASES DE ELABORACION**

Los estados financieros del ejercicio económico 2015 han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

#### **MONEDA FUNCIONAL**

Todas las actividades que realiza o realizara la compañía se procesan en la **moneda legal** del país, Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

#### **DECLARACION DE CUMPLIMIENTO**

**OPERADORA TURISTICA VIAGGIO MONDO VIAGGIOMONDO S.A.** elaboro sus estados financieros del ejercicio económico 2015 en cumplimiento con la NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

#### **Reconocimiento de ingresos de 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.

#### **Impuestos a las ganancias.**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año

### **Política De Venta**

**OPERADORA TURISTICA VIAGGIO MONDO VIAGGIOMONDO S.A.** realizara sus ventas al menos el 70% al contado y el 30% a crédito directo máximo de 30 días.

### **Política de inventario**

La empresa no maneja un inventario ya que su actividad es la venta de pasajes y servicio de alojamiento a nivel nacional e internacional.

### **Política de Stock.**

No mantenemos stock.

### **Propiedad Planta y Equipo**

Esta partida se mide al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. Y se aplicara el método lineal para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada.

Se realizara su medición por el método de depreciación acumulada y menos perdida por deterioro del valor.

### **Política de Liquidez**

Nuestras cuentas deberán tener al menos \$2.000,00 disponibles al inicio de nuestras operaciones

### **DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

La cuenta 311 representa valores de su Situación financiera corriente

	<b>2015</b>
Efectivo o su Equivalente	\$ 8.009,66
	<b>2015</b>
Inv. de Productos Terminado	\$ 633,38

La cuenta 558 representa Prestamos a Accionistas

**2015**

Préstamos a Accionistas \$ 125,63

La cuenta 601 representa el Patrimonio

**2015**

Capital Suscrito \$ 800,00  
Utilidad del Ejercicio 2015 \$ 633,38

El total del Capital Suscrito es de \$800,00 repartidos en un ochocientas (800,00) acciones cada una de Un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, los mismos que están cancelados de acuerdo al cuadro adjunto.

<b>NOMBRE DE LOS ACCIONISTAS</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO</b>	<b>% CAPITAL SUSCRITO</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>	<b>%CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>
MARIA ISABEL VITERI PITA	400,00	50,00%	400,00	50,00%
MARIA AUXILIADORA ROSSIGNOLI MOREIRA	400,00	50,00%	400,00	50,00%
<b>TOTAL</b>	<b>\$800,00</b>	<b>100%</b>	<b>\$800,00</b>	<b>100%</b>

#### **DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

La cuenta 990101 Representa el valor del Capital que los socios han cancelado hasta la presente fecha.

**2015**

Capital Social \$ 800,00  
Utilidad del Ejercicio \$ 633,38

#### **DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

Este estado financiero representa los movimientos operacionales del periodo 2015

La cuenta 314 representa la Cuentas y Documentos por Cobrar comerciales corrientes.

**2015**

Cuentas por Cobrar \$ 34.482,95

La cuenta 331 representa el Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo (IVA)

**2015**

Crédito Tributario IVA \$ 5153,46

La cuenta 333 representa el Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo (IMPUESTO A LA RENTA)

**2015**

Crédito Tributario Impuesto a la Renta \$ 990,58

La cuenta 338 representa el Inventario de Productos Terminados y Mercadería en Almacén

**2015**

Inventario de Productos Terminados \$ 633,38

La cuenta 358 representa los Anticipos a Terceros

**2015**

Anticipos Entregados a Terceros \$ 9.080,36

La cuenta 513 representa valores de las Obligaciones corrientes

**2015**

Cuentas por pagar Proveedores \$ 55.802,07

La cuenta 533 representa el Impuesto a la Renta

**2015**

Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio \$ 989,31

La cuenta 6001 representa los valores de los Ingresos de las actividades ordinarias.

	<b>2015</b>
Ventas de Bienes	\$ 151.494,08

La cuenta 6093 representa los valores a Otros Ingresos.

	<b>2015</b>
Otros ingresos	\$ 1.520,67

La cuenta 7004 representa los valores de Costos productos vendidos.

	<b>2015</b>
Compra Locales de Bienes	\$ 103.026,97

La cuenta 7010 representa el Inventario Final.

	<b>2015</b>
Inventario Final	\$ 633,38

La cuenta 7176 representa los valores de Gastos de Transporte

	<b>2015</b>
Gastos de Transporte	\$ 49.000,00

La cuenta 7191 representa los valores de Gastos de Suministros.

	<b>2015</b>
Gastos de Suministros	\$ 752,12

La cuenta 7242 representa los valores de Gastos de Servicios Públicos

	<b>2015</b>
Gastos de Servicios Públicos	\$ 333,28

La cuenta 7263 representa los valores por Gastos Financieros.

	<b>2015</b>
Comisiones Bancarias	\$ 51,83

La cuenta 7248 representa los valores de Gastos Varios.

	<b>2015</b>
Gastos Varios	\$ 1,08

**DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**

La cuenta 9507 del Estado de Flujo de Efectivo representa el valor existente en la cuenta al final del periodo.

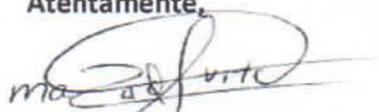
	<b>2015</b>
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	\$ 8.009,66

La cuenta 9820 del Estado de Flujo de Efectivo representa el valor de la Utilidad de la operación-

	<b>2015</b>
Utilidad al 31 de Diciembre del 2015	\$ 633,38

La fecha de aprobación de los Estados Financieros por la Junta General de Socios fue el día 1 de Marzo del 2016

**Atentamente,**

  
Maria Isabel Viteri Pita  
Gerente General