

AGENCIA DE VIAJES BUENVIAJE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1.

INFORMACION GENERAL

AGENCIA DE VIAJE BUEN VIAJE CIA. LTDA., inició sus actividades el 17 de noviembre del 2015 tomando como domicilio principal la ciudad de Santo Domingo Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas. La principal actividad de la es la de servicio de viajes organizados, transporte y alojamiento, al por mayor y menor. El domicilio legal de la compañía donde se encuentran las oficinas en la Ciudadela Cooperativa Marian Peñaherrera, calle Emilio Zapata, intersección Gabriel García Márquez. La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

NOTA 2.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de Cumplimiento.- Los estados financieros de, AGENCIA DE VIAJE BUEN VIAJE CIA. LTDA., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

Los estados financieros de acuerdo a NIIF para las PYMES al 31 de diciembre de 2016 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2017, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la Administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre de 2017.

Los estados financieros de AGENCIA DE VIAJE BUEN VIAJE CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2016 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, fueron elaborados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF para las PYMES al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2017

Bases de Preparación.- Los estados financieros de AGENCIA DE VIAJE BUEN VIAJE CIA. LTDA., comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero de 2017, 31 de diciembre de 2017, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan en la Nota 4.

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.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Al inicio, las cuentas por cobrar deberán ser registradas al costo de adquisición; en esta cuenta se incluyen principalmente: clientes, tarjetas de crédito, empleados y anticipo a proveedores.

Activos por impuestos corrientes.- Estos importes son registrados al costo y no estarán sujetos a ajuste en su reconocimiento posterior, debido a que no tienen ningún efecto de modificación en su valor al ser liquidadas a su costo corriente al momento de liquidar el impuesto al valor agregado o impuesto a la renta.

Propiedades y equipos

Medición en el momento del reconocimiento: Las propiedades y equipos son registrados al costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la Compañía.

Medición posterior al reconocimiento del costo: Después del reconocimiento inicial, las instalaciones fijas, mejoras en locales concesionados, herramientas, muebles y enseres, equipos de oficina y equipos de computación son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activo</u>	<u>Vida Útil</u>
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Cómputo	3 años

Cuentas por Pagar.- Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Al inicio, las cuentas por pagar deberán ser registradas al costo de adquisición; después del reconocimiento inicial, se deberán medir a su valor razonable.

Beneficios a empleados

Beneficios Definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) La Compañía ha cumplido con los beneficios de ley.

Participación a trabajadores.- La Compañía 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

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.

Préstamos y Cuentas por cobrar.- Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

NOTA 3**ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con (NIIF para las PYMES) requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

NOTA 4

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Un resumen del efectivo y equivalente de efectivo es como:

Caja / Bancos	2520.30
Total	2520.30

NOTA 5

ACTIVOS FIJOS, NETO

Un resumen de los activos fijos es:

Muebles y enseres	3312.00
Equipo de Computo	2559.40
Depreciación Acumulada	<u>(-3257.20)</u>
Activo fijo, neto	5134.20

NOTA 6

PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de las cuentas y documentos por pagar:

No Relacionados locales	25504.51
Total	25504.51

NOTA 7

PATRIMONIO

Capital Social.- Al 31 de diciembre de 2016, el capital social autorizado consiste de 800,00 acciones ordinarias y nominativas pagadas a su totalidad a un valor nominal

deUS\$1.

Utilidad o Pérdida del ejercicio.- Es el valor resultante de los ingresos menos los gastos, menos la participación trabajadores y menos impuestos renta entre otros presentados en el estado de resultado.

ESTADO DE RESULTADOS PERIODO 2017

INGRESOS DE ACTIVIDADES

Prestación de Servicios	25489.28
TOTAL DE INGRESOS	25489.28

COSTOS Y GASTOS DE LAS ACTIVIDADES

Sueldos y Salarios	8087.50
Beneficios Sociales	1343.00
Aporte al IESS	1120.38
Gasto por Depreciación	3257.20
Otros Gastos	33262.28
TOTAL COSTOS Y GASTOS	47070.36

Para periodo fiscal 2017 se registró una pérdida del ejercicio de \$ 21581.08, esta pérdida estará sujeta a amortizaciones en periodos siguientes

NOTA 8

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros debo informar que los movimientos administrativos y financieros se registraron hasta el 31 de diciembre del 2017 los mismo que se encuentran detallados en el balance general y en el estado de Resultados, dando cumplimiento a las obligaciones.


ACASERORIA
Contable Tributaria Laboral e Integrados
Teléfono: (02) 2780 1117 Cel. 0980 277 519
Calle Gualanday y Chorrera del Napo
Barranco Arava Juan Andrés

CONTADOR