

1. INFORMACIÓN GENERAL

CONSTITUCIÓN.- La compañía AGENCIA DE VIAJES ORTEGA VIAJES ORTEVIAJES CIA.LTDA., es una compañía limitada fiscalmente constituida con ubicación en la ciudad de Ambato, cantón de la provincia de Tungurahua, República del Ecuador; protocolizada el 3 de marzo 2016 e inscrita bajo el número setenta y nueve el 3 de marzo del año dos mil dieciséis en el Registro Mercantil con un plazo de duración de doce años a partir de esta fecha.

DOMICILIO.- De acuerdo a los estatutos sociales, el domicilio es la ciudad de Ambato de la provincia de Tungurahua.

CAPITAL SOCIAL.- El capital actual es de USD \$ 400,00 dólares americanos divididas en cuatrocientas acciones de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.

OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA.- Según su objeto social y el Registro Único de Contribuyentes, su actividad económica es Agencia de Viajes.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

BASES DE PREPARACIÓN

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1- “Adopción por primera vez”, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2016 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros. Los estados financieros de la Compañía corresponden únicamente a los de una entidad individual.

Los Estados Financieros son preparados y presentados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”, de acuerdo con las NIIF emitidas por el IASB (International Accounting Board), y en Ecuador de cumplimiento obligatorio de acuerdo a las resoluciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre de 2008 y N° SC.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero de 2011, publicada en el Registro Oficial N° 372 de 27 de los mismos mes y año. Los efectos de la adopción de las NIIF y las excepciones adoptadas para la transición a las NIIF.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables, también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario que opera la compañía expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIERO

A continuación se resume las principales prácticas contables seguidas por la Compañía “AGENCIA DE VIAJES ORTEGA VIAJES ORTEVIAJES CIA.LTDA.” en la preparación de sus estados financieros:

3.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo-

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo altamente liquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

La empresa al 31 de diciembre de 2016 en la cuenta denominada efectivo en caja y bancos tiene un valor de USD \$ 6.379,22.

3.2 Activos Financieros –

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

a) Cuentas y Documentos por Cobrar-

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero.

3.3 Otros Activos Corrientes-

Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

La compañía AGENCIA DE VIAJES ORTEGA VIAJES ORTEVIAJES CIA.LTDA.. al cierre del periodo 2016, en la cuenta de otros activos corrientes se observa un valor de \$ 6.456,59 que corresponde al valor Bancos y Crédito tributariode Iva

3.4 Propiedad, Planta y Equipos-

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

Al 31 de diciembre de 2016 en el grupo Propiedad, planta y equipo de la empresa registra un saldo de \$ 1.481,52, detallado de la siguiente manera:

Muebles y Enseres \$. 921,43 y Equipo de Computación con un saldo de \$580,34 menos Depreciación Acumulada Muebles y Enseres y Equipo de Computación \$207,76 Macas y Patentes \$250,00 y amortización \$62,49. .

3.5 Otras Obligaciones Corrientes-

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente.

En este rubro se registra al 31 de diciembre de 2016 un valor acumulado de US\$.5471.00 con el detalle que a continuación presentamos.

3.6 PATRIMONIO

Capital Suscrito o Asignado

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

Al 31 de diciembre la empresa mantiene en sus registros un valor de \$ 400,00 de Capital Social.

Ganancias Acumuladas

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

Ganancia o Pérdida del Periodo

Se registrará el saldo de las pérdidas o utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e Impuesto a la Renta al 31 de diciembre la empresa registra una pérdida de US\$. 4.016,94.

Pérdidas Acumuladas

Se registrará el saldo de las pérdidas acumuladas de la empresa.

Al 31 de diciembre la empresa registra unas pérdidas acumuladas por el valor de US\$. 990.33.

Aportes Futuras Capitalizaciones-

Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

A handwritten signature in black ink, reading "Cintia Ortega Sánchez", is written over a horizontal line. The signature is enclosed within a large, hand-drawn oval.

Cintia Ortega Sánchez