

AGENCIA DE VIAJES RINCON VIAJERO
RINCONVIAJERO CIA.LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

AGENCIA DE VIAJES RINCON VIAJERO RINCONVIAJERO CIA.LTDA.

1. INFORME GENERAL.

AGENCIA DE VIAJES RINCON VIAJERO RINCONVIAJERO CIA.LTDA. Inicio sus actividades el 21 de Junio del año 2016, tomando como domicilio principal la ciudad de Quito en la dirección: La Mariscal, calle Av. 6 de Diciembre N°24305 intersección Calle Juan Rodríguez Diagonal al Colegio Manuela Cañizares. La principal actividad económica es de Proyección, Organización y venta de todos los Servicios Turísticos dentro del Territorio Nacional

2. POLITICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros de, **AGENCIA DE VIAJES RINCON VIAJERO RINCONVIAJERO CIA.LTDA.** Han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para las PYMES).

Los Estados Financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES el estado de situación financiera de apertura al 01 de Enero del 2017, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la Administración de la Compañía como parte de proceso de presentación de acuerdo a las NIIF de los estados financieros al 31 de Diciembre del 2017

Los estados financieros de la **AGENCIA DE VIAJES RINCON VIAJERO RINCONVIAJERO CIA.LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2017 se someten para aprobación por parte de la administración y presentación de los mismos a la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS, VALORES Y SEGUROS.

3. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Informo que los estados financieros de la **AGENCIA DE VIAJES RINCON VIAJERO RINCONVIAJERO CIA.LTDA.**, los estados de situación financiera del 01 de Enero del 2017 al 31 de Diciembre del 2017, los estados de resultados integrales, de cambio de patrimonio, de flujo de efectivo.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO 2017

4. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA PERIODO 2017

NOTA N°1.- Caja y Bancos

En esta cuenta se incluye los saldos que tienen las instituciones en sus cuentas corrientes, fondos de caja chica, así como los de Caja Única que representan: las transferencias del Poder Ejecutivo a las instituciones públicas que se rigen por el principio de caja. También contempla los recursos donados por organizaciones internacionales u otros gobiernos para un fin específico, así como las inversiones que vencen en un plazo no mayores a tres meses; cuya composición es la siguiente:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO	PERIODO
	2017	2017
CAJA - BANCO	3025.74	14227.74
Total	3025.74	14227.74

Se registraron obligaciones con terceros representados en las siguientes cuentas de Pasivos que explico a continuación:

NOTA N°2.- Pasivos corrientes por beneficio de los empleados.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO	PERIODO
	2017	2017
Participación Trabajadores Por Pagar	-	1731.91
Total	-	1731.91

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO	PERIODO
	2017	2017
Obligaciones con el IESS	-	327.28
Total	-	327.28

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO	PERIODO
	2017	2017
Obligaciones con el IESS	-	222.46
Total	-	222.46

NOTA N°3.- Capital Suscrito.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO 2017

Son aquellas acciones adquiridas por los accionistas o por el público en general, las cuales pueden haber sido pagas completamente en el momento de su adquisición o pueden encontrarse pendiente por cobrar, la composición es la siguiente:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO	VARIACION
	2017	
CAPITAL SUSCRITO	400,00	400,00
Total	400,00	400,00

5. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL PERIODO 2017.

En lo que se refiere al estado de resultados comunico que los únicos movimientos que registro en periodo 2017 la compañía **AGENCIA DE VIAJES RINCON VIAJERO RINCONVIAJERO CIA.LTDA.**, fueron en la parte de ingresos; Ingresos por actividades ordinarias (Prestación de Servicios), y en la parte de costos y gastos (Otros gastos) y pérdida del ejercicio, estos debido a que la compañía no presentaba muchos movimientos contables por tener poco tiempo de haber iniciado sus actividades en el periodo 2017.

A continuación explicare las cuentas que conforma el estado de resultados para el periodo 2017.

NOTA N°4.- Ingresos de Actividades Ordinarias

Ingresos por Prestación Locales de Servicios.- Se entenderá por prestación de servicios toda operación que no tenga la consideración de entrega, adquisición intracomunitaria o adquisición e importación de bienes.

Con lo que se refiere a la agencia se entiende como operación la de ser comisionistas cuando actué a nombre ajeno. Cuando actué a nombre propio y medie en una prestación de servicios se entenderá se entenderá que ha recibido y prestado por sí mismo los correspondientes servicios (Servicios de viajes, hotelería, restaurantes, etc.).

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO 2017

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO	PERIODO
	2016	2017
Prestación Local de Servicios	12224.57	153266.07
Total	12224.57	153266.07

NOTA N°5.- Costos y Gastos.

Otros gastos.- Se denomina gasto a la partida contable (de dinero) que cierta y directamente disminuye el beneficio, o en su defecto, aumenta la pérdida de los bolsillos, en el caso que esa partida de dinero haya salido de la cuenta personal de un individuo o bien de una empresa o compañía.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO	PERIODO
	2016	2017
Compras de bienes no Producidos	9713.86	-
Sueldos y Salarios	-	13257.34
Beneficios Sociales	-	1256.89
Aporte a La Seguridad Social	-	1610.73
Promoción y Publicidad	175.50	790.00
Transporte	48.76	1197.00
Combustible y Lubricantes	47.80	994.00
Suministros, Materiales y Repuestos	386.27	12441.00
Mantenimiento y Reparaciones	120.00	11455.20
Instalación, Organización y Similares	-	7210.00
Servicios Básicos	427.48	1191.00
Gastos de Gestión	80.58	-
Gastos de Viaje	54.00	-
Arrendos Operativos	1200.00	-
Gastos Financieros (comisiones bancarios)	99.85	-
Gastos Financieros (Intereses Bancarios)	44.38	-
Otros Gastos	427.41	90316.82
TOTALES COSTOS Y GASTOS	12825.89	141719.98

NOTA N°6.- Conciliación Tributaria.

Utilidad o Pérdida Ejercicio.- Término utilizado en el área de la contabilidad, Auditoría y contabilidad financiera. Se obtiene de sustraer el Impuesto a la Renta del resultado. **USURA** Tipo de Interés pagado por el uso del Dinero ajeno superior al establecido por la Ley.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO 2017

Para el periodo 2017 la compañía **AGENCIA DE VIAJES RINCON VIAJERO RINCONVIAJERO CIA.LTDA.**, registro una pérdida del ejercicio \$ 11546.09, se pone a tomo de decisión por parte de los administradores para el destino de dicha utilidad.

6. ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO PERIODO 2017.

NOTA N°7. Cambio de Patrimonio.- El estado de cambios en el patrimonio es uno de los cinco estados financieros básicos que se elaboran a partir de la información contable. El estado de cambios en el patrimonio tiene como finalidad mostrar las variaciones que sufran los diferentes elementos que componen el patrimonio en un periodo determinado.

Para el periodo 2017 la compañía **AGENCIA DE VIAJES RINCON VIAJERO RINCONVIAJERO CIA.LTDA.**, no registró variación en su patrimonio y el único registro que se tiene es el mismo capital suscrito \$ 400.00 que paso como saldo inmediato anterior para el próximo periodo, dicho registro se verá reflejado en el estado de cambio de patrimonio ya presentado a la Superintendencia de Compañías.

7. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO PERIODO 2017.

NOTA N°8. Flujo de Efectivo.- Es un estado financiero básico que informa sobre las variaciones y movimientos de efectivo y sus equivalentes en un periodo determinado. Según la NIF-B2, el estado de flujo de efectivo es un estado que muestra las fuentes y aplicaciones del efectivo de la entidad durante un periodo, las cuales se clasifican en actividades de operación, inversión y de financiamiento.

La **AGENCIA DE VIAJES RINCON VIAJERO RINCONVIAJERO CIA.LTDA.**, a efectos de sus activos, pasivos y patrimonio, de sus estados de resultados en relación ingreso, gastos y el resultado que se obtuvo del mismo, resumo lo declarado en el estado de flujo de efectivo del periodo 2017 presentado a la Superintendencia de Compañías.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO 2017

NOTAS COMPLEMENTARIAS.

Lo que puedo informar adicional a lo ya presentado en estas notas explicativas es de que la compañía para el ejercicio económico 2017 vio un incremento en sus ingresos y gasto, esto debido al posicionamiento en el mercado como una agencia de viajes solidad, con una atención excelente, en cuanto a la presentación de los estados financieros son corregidos y cargados para cumplir con la obligación requerida.

Ing. ALDÁZ MATUTE OSCAR ALEXANDER
CONTADOR CPA.
C.C. 1718101346
CORREO. A.S_asesoriacontable@hotmail.com

AS & ASESORIA
Consultoría Tributaria Laboral e Integrados

Oficina: (02) 2780 111 / Cel.: 0980 277 519
Bulevar Guayaquil y Chomera del Napa