

AGENCIA DE VIAJES J.L. TRAVEL BARCELEAL CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. CONSTITUCIÓN, ACTIVIDAD ECONÓMICA Y APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

(a) Constitución y actividad económica

AGENCIA DE VIAJES J.L. TRAVEL BARCELEAL CIA.LTDA. Constituida en Ecuador el 29 de Julio del 2016 e inició sus operaciones el 29 de Julio de 2016.

La Compañía se dedica a las actividades de agencia de viajes dedicadas principalmente a vender servicios de viajes, de viajes organizados de transporte y alojamiento al por mayor y menor al público en general y a clientes comerciales.

El domicilio legal de la Compañía está ubicado en Aguirre 116 Edificio Castilla 1er Piso Oficina 14.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el período terminado al 31 de diciembre de 2016 han sido aprobados para su emisión por la Gerencia de la Compañía con fecha 24 de marzo del 2017. Estos estados financieros serán sometidos a sesión de Directorio y a la Junta General de Accionista a ser realizados en los plazos establecidos por la ley, para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía los mismos serán aprobados por el Directorio y la Junta General de Socios - Accionistas sin modificaciones.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables utilizadas por la Compañía para la preparación de sus estados financieros se resumen a continuación:

(a) Declaración de cumplimiento y bases de preparación y presentación

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (“IASB, por sus siglas en inglés”) vigentes al 31 de diciembre de 2012, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), y las Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF), o por el anterior Comité Permanente de Interpretación (SIC) - adoptadas por el IASB.

(b) Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

(c) Moneda funcional y de presentación

La Compañía prepara y presenta sus estados financieros en dólares estadounidenses, que es su moneda funcional. La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera una entidad, aquella que influye en los precios de venta de los bienes que comercializa, entre otros factores.

(e) Efectivo y equivalentes al efectivo

Efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja.

18. CAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito y/o asignado emitido de la Compañía está compuesto por \$400.

HECHOS POSTERIORES

No se tiene conocimiento de hechos posteriores ocurridos entre la fecha de cierre de estos estados financieros y la fecha de la autorización para su publicación, que puedan afectarlos significativamente.

Impuestos corrientes

El cargo por impuestos a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas en el Ecuador, a la fecha del presente estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos a la renta respecto de situaciones en las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Cuentas por pagar, provisiones y pasivos contingentes-

Los pasivos corresponden a obligaciones existentes a la fecha del balance, surgidos como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad se pueden estimar fiablemente.

Reconocimientos de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente. Las ventas con reconocidas notas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien y se han trasferido los derechos y beneficios inherentes.

Los otros ingresos correspondientes a arrendamientos, ventas de materiales, moldes y otros servicios, son reconocidos cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente y forman parte de los ingresos de actividades ordinarias.

Reconocimientos de costos y gastos

El costo de ventas, que corresponde al costo de producción de los productos que comercializa la Compañía, se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

INFORMACION A REVELAR

a) EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2016, el efectivo y bancos se formaban de la siguiente manera:

Al 31 Diciembre del 2016

BANCO PICHINCHA CTA CTE	1,221.17	1,221.17
BANCO PICHINCHA CTA AHORROS	205.02	205.02
	SUMAN:	139,062.02

CUENTAS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2016, las otras cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

OTRAS CTAS. Y DOC. POR COBRAR-CORRIENTE RELACIONADOS/LOCALES	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES	9,828.96	9,828.96
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	717.90	717.90
	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	36.32	36.32
	ANTICIPO A PROVEEDORES	10,462.83	10,462.83

b) CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas por pagar por se forman de la siguiente manera:

CTAS. Y DOC. POR PAGAR PROVEEDORES- CORRIENTE RELACIONADOS/EXTERIOR	CUENTAS POR PAGAR	24,088.13	24,088.13
PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	ANTICIPO DE CLIENTES	3,266.21	70,323.68

c) SEGMENTO DE OPERACIÓN

Las ventas de la Compañía por los años 2016 están clasificadas como sigue:

VENTAS NETAS LOCALES TARIFA CON TARIFA DIFERENTE 0%	2,769.78	2,769.78
		2,769.78
VENTAS NETAS TARIAFA 0%	64,325.79	64,325.79
		64,325.79
SUMAN		67,095.57

GASTOS

Al 31 de diciembre de 2016 los gastos de administración se formaban de la siguiente manera:

OTROS GASTOS	OTROS	849.97	849.97
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES	COMISIONES BANCARIAS	64.11	64.11
	SUMAN:		914.08

PERDIDA DEL EJERCICIO

La compañía AGENCIA DE VIAJES J.L. TRAVEL BARCELEAL CIA.LTDA. Presenta una pérdida de \$5322.19 y un Patrimonio de \$- 4922.11.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas sin objeción y autorizados para su presentación a los entes de control el 24 de Marzo de 2017.

Guayaquil, 24 de Marzo del 2017



MAIDA LEAL CAMPUZANO
CONTADOR
Reg. 040830