

**AGENCIA DE VIAJES & TURISMO
ANAHATA CIA. LTDA**

Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2016

AGENCIA DE VIAJES & TURISMO ANAHATA CIA. LTDA

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016.

Contenido

Estados financieros

Estados de Situación Clasificada

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el patrimonio neto de los accionistas

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

AGENCIA DE VIAJES & TURISMO ANAHATA CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en Dólares de E.U.A.)**

1 INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

AGENCIA DE VIAJES & TURISMO ANAHATA CIA LTDA es una COMPAÑÍA LIMITADA, con Registro Único de Contribuyente 0691753530001 tiene su domicilio principal en la ciudad de Riobamba, provincia de Chimborazo, Ave Daniel León Borja 36-30 y Uruguay, constituida mediante escritura pública de la Notaria Novena del Cantón Riobamba de fecha 24 de noviembre del 2016, aprobada por la Superintendencia de Compañías de Ambato vía electrónica el día 2 de diciembre de 2016. Su vigencia es hasta el 2 de diciembre del 2066.

AGENCIA DE VIAJES & TURISMO ANAHATA tiene por objeto principal Actividades de Agencias de Viajes, Operadores Turísticos, Servicios de reservas y actividades conexas.

Para el período terminado al 31 de diciembre de 2016, la compañía no tuvo colaboradores.

La compañía divide su patrimonio en 80 participaciones de serie única donde destacan sus principales socios, como siguen:

CUADRO DE SOCIOS:

Mayores Socios al 31 de Diciembre 2016	Cédula Identidad / Pasaporte	Número de Participaciones	Participación
BAEZ OVIEDO CAROLINA DE LOURDES	0602563777	40	50%
JARAMILLO BENITEZ MAYRA ALEJANDRA	1713670717	40	50%
SUMAN:		80.00	100,00%

2 BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

2.1 Bases de Preparación de los Estados Financieros Proforma

Los presentes Estados Financieros de la AGENCIA DE VIAJES & TURISMO ANAHATA CIA LTDA por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 han sido preparados de acuerdo a supuestos y criterios contables que son consistentes con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas

(en adelante “NIIF PARA LAS PYMES”) y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”) vigentes al 31 de diciembre de 2016.

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de LA AGENCIA DE VIAJES & TURISMO ANAHATA CIA LTDA al 31 de diciembre de 2016, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General Universal de Socios en sesión celebrada el día 21 de Marzo del 2017.

2.2 Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos estados financieros consolidados anuales es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF PARA LAS PYMES.

2.3 Moneda de Presentación y Moneda Funcional

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

2.4 Activos Financieros a Valor Razonable con cambios en Resultados

La Compañía clasifica sus activos financieros dentro de esta categoría cuando el objetivo de las inversiones realizadas es obtener rentabilidad a corto plazo dada la variación de los precios de mercado. El valor del activo se registra financieramente como activo corriente en la fecha de negociación.

Estos activos se valorizan a valor razonable, y la variación de éstos se registra en el Estado de Resultados Integrales según sea un aumento de valor (utilidad) o como una disminución de valor (pérdida).

2.5 Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas de Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro).

El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

2.6 Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor. Los saldos de apertura han sido determinados utilizando las opciones incluidas en la NIIF PARA LAS PYMES 1.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de Propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia.

2.7 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos.

Los ingresos de la Compañía corresponden principalmente al valor razonable de las ventas de bienes y servicios generados por las actividades comerciales, neto de impuestos y descuentos.

Previo al reconocimiento de los ingresos, la Compañía considera los siguientes criterios:

Intereses - Los ingresos provenientes de intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo.

Servicios - Los ingresos por servicios se reconocen sobre base devengada.

2.8 Impuestos

Impuesto a la renta:

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que son promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la autoridad tributaria correspondiente en cada ejercicio de acuerdo a la tasa impositiva vigente.

2.9 Estado de Flujos de Efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de efectivo realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

2.10 Estimaciones

Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre de estimaciones a la fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores libros de activos y pasivos se discuten a continuación:

Vida útil y valor residual de propiedad, planta y equipo:

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de propiedad, planta y equipo involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

Valor justo de activos y pasivos:

En ciertos casos las NIIF PARA LAS PYMES requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor justo. Valor justo es el monto al cual un activo puede ser

comprado o vendido o el monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor justo son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la Compañía estima dichos valores basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

3 EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

El efectivo y efectivo equivalente en el Estado de Situación Financiera comprende disponible y saldos bancarios que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, las cuentas por efectivo y equivalentes de efectivo se forman de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		0,00
Banco Procredit Cta/Cte 024036171240	8.000,00	00,00
	<u>8.000,00</u>	<u>00,00</u>

4 CAPITAL

Capital emitido:

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

DETALLE DE ACCIONISTA	N° PARTICIPACIONES SUSCRITAS	N° PARTICIPACIONES PAGADAS	IMPORTE DEL CAPITAL
BAEZ OVIEDO CAROLINA DE LOURDES	40	40	4000,00
JARAMILLO BENITEZ MAYRA ALEJANDRA	40	40	4000,00
SUMAN	80	80	8000,00



BAEZ OVIEDO CAROLINA DE LOURDES
 GERENTE GENERAL



AUQUILLA CHACHA LIGIA DEL ROCIO
 CONTADOR GENERAL