

**AGENCIA DE VIAJES
COSMOPOLITA COAVIA
C.LTDA.**

RUC: 0190093816001

EJERCICIO ECONOMICO:

AÑO 2017

ACTIVIDAD ECONÓMICA
ACTIVIDADES DE AGENCIAS DE
VIAJES.

FEC. INICIO ACT.:

26/09/1984

CONTENIDO

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL 3. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO 4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO 5. POLITICAS DE CONTABILIDAD 6. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CON EL IEES	(Nota J)	245.03
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	(Nota K)	1,698.65
PARTICIPACIÓN TRAB.POR PAGAR DEL EJERCICIO	(Nota L)	88.06
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	(Nota M)	78,366.57
TOTAL PASIVOS		80,398.31
PATRIMONIO		
CAPITAL SUSCRITO PAGADO	(Nota N)	800.16
APORTE ACCIONISTAS FUTURA CAPITALIZACION	(Nota O)	2,308.01
RESERVA LEGAL	(Nota P)	308.00
OTRAS RESERVAS	(Nota Q)	885.84
GANANCIAS ACUMULADAS	(Nota R)	7621.63
GANANCIA NETA DEL PERIODO	(Nota S)	389.23
TOTAL PAT		12,312.87
TOTAL PAS + PAT		92,820.96

2. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AGENCIA DE VIAJES COSMOPOLITA COAVIA C.LTDA			
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017			
			2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Prestación de servicios		(Nota T)	27,998.71
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			27,998.71
GASTOS DE OPERACIÓN			
GASTOS DE VENTA		(Nota U)	17,905.85
GASTOS DE ADMINISTRACION		(Nota V)	9,505.78
			27,411.63
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA			
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			88.06
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			109.78
UTILIDAD NETA			499.02

3. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

AGENCIA DE VIAJES COSMOPOLITA COAVIA
C.LTDA

POLÍTICA DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, mantiene el activo principalmente con fines de negociación, espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin restricciones.

La compañía clasifica un pasivo como corto plazo cuando espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del periodo sobre el cual se informa.

Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía considera efectivo y equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de 90 días se incluye pólizas a plazo fijo.

Activos financieros

a) Cuentas y Documentos por cobrar

Corresponden principalmente aquellos deudores que mantienen deudas pendientes a favor de la compañía por los servicios prestados. Se contabiliza inicialmente el valor negociado con el cliente, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor. **Activos fijos**

Planta y equipo

Todos los activos fijos están valorados inicialmente a su costo de compra que comprende el precio y cualquier costo directamente atribuible para poner el activo en condiciones de operación para su uso o destino.

Posteriormente al registro inicial, del activo fijo son rebajados la depreciación acumulada y cualquier deterioro acumulado.

Depreciación acumulada

Las depreciaciones son acumuladas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de ellos.

Otras obligaciones corrientes

Corresponde a cuentas por pagar por el giro del negocio, de igual forma constan las obligaciones tributarias y patronales, así como las obligaciones con proveedores a los valores nominales.

a) Con la administración tributaria

Los impuestos corrientes o de pago inmediato de obligaciones adquiridas con la administración las mismas que están aprobadas en la ley de régimen tributario interno o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

b) Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuesto aprobadas en la Ley de Régimen Tributario Interno.

c) Con el IESS

Corresponde a las obligaciones patronales adquiridas por la compañía con el IESS por la responsabilidad adquirida al contratar empleados o personas con cargos de confianza como es el caso de nuestro gerente.

CAPITAL

a) Capital suscrito o asignado

Corresponde al valor total de aportación de todos los accionistas los mismos que constan en la escritura de constitución de la compañía.

b) Reserva Legal

Corresponde al 10% que por ley tienen derecho los accionistas a guardar para futuras pérdidas.

c) Utilidad del ejercicio

Es el resultado final del ejercicio luego de contabilizar todos los gastos realizados en el año para la obtención del ingreso.

d) Utilidades de años anteriores

Son los valores acumulados de utilidades de años anteriores no repartidos y guardados para repartirlos a futuro o para cubrir gastos futuros.

INGRESOS

a) Prestación de servicios

Los ingresos provenientes de la venta de servicios en el curso ordinario y razonable de la contrapartida son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios han sido transferidos al comprador.

b) Dividendos

Son aportes mensuales realizados por los accionistas a favor de la compañía para cubrir los gastos incurridos por las operaciones de la compañía.

GASTOS

a) Gastos de operación

Son los gastos reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se compone de gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros, impuestos, tasa, contribuciones, y otros costos directos propios del giro del negocio.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA A.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

		<u>2017</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(Nota A)	21,292.47

Al 31 de diciembre del 2017 corresponde a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad y de igual forma el dinero que se encuentra en efectivo a esta fecha.

NOTA B.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

		<u>2017</u>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	(Nota B)	65,366.56

Al 31 de diciembre del 2017 corresponde a facturas de venta de servicios, sin recargos de intereses el riesgo crediticio es mínimo porque la compañía tiene una gran cantidad de clientes.

ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2017 la compañía tiene los siguientes activos fijos los mismos que han sido depreciados de acuerdo a la política contable por el método lineal.

		<u>2017</u>
MUEBLES Y ENRESES	(Nota C)	998.99
MAQ. Y EQ.	(Nota D)	1,002.00
EQ. DE COMP. Y SOFW	(Nota E)	2,239.00
DEP. ACUM.	(Nota F)	(1,809.82)

TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES

NOTA I.- CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

NOTA I (1).- Al 31 de diciembre del 2017 tenemos un pendiente por concepto de retenciones realizadas a nuestros proveedores con concepto de retenciones en la fuente del impuesto a la renta que debemos entregar al SRI en el mes de enero del siguiente año.

NOTA I (2).- Al 31 de diciembre del 2017 existe un pendiente por retenciones realizadas por servicios recibidos.

NOTA I (3).- Al 31 de diciembre de igual forma en arriendos se retiene el 8% de renta.

NOTA I (4).- Al 31 de diciembre de igual forma en servicios profesionales y arriendos se retiene el 100% del IVA.

NOTA I (5).- Al 31 de diciembre del 2017 tenemos que provisionar para el anticipo del impuesto a la renta por el año 2017 el mismo que es un valor pendiente de pago a favor del Servicio de Rentas Internas.

NOTA J.- OBLIGACIONES CON EL IESS

		<u>2017</u>
CON EL IESS (Nota J)	245.03	

Al 31 de diciembre del 2017 existen valores pendientes de pago al Instituto de Seguridad Social son obligaciones contraídas por la relación laboral mantenida con nuestros empleados.

NOTA K.- POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

		<u>2017</u>
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS (Nota K)	1698.65	

Corresponde al cálculo realizado de acuerdo al código laboral pendiente en nuestro país en el cual se indica que todo empleado con contrato laboral tiene derecho a percibir a más del sueldo un décimo tercer y cuarto sueldo.

NOTA L.- PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

		<u>2017</u>
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO (Nota L)	88.06	

De acuerdo con el código laboral la compañía debe destinar el 15% de la utilidad antes del impuesto a la renta para que sea repartido entre sus empleados

NOTA M.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

			<u>2017</u>
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS (Nota M)	TOTAL	78366.57	

Al 31 de diciembre se encuentran consideradas las facturas de las personas que nos prestaron servicios con sus vehículos las mismas que todavía no han sido canceladas y los préstamos de los accionistas.

NOTA N.- CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO

		<u>2017</u>
CAPITAL SUSCRITO PAGADO (Nota N)	800,16	

Al 31 de diciembre del 2017, está constituido por 800.16 por acciones comunes, autorizadas suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una. La composición del paquete accionario 2017 fue de la siguiente forma:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>2017</u>
1400374797 BERMEO POLO CECILIA MARISOL	
	400,16
1400340796 BERMEO POLO DIANA LUCIA	
	400,00
TOTAL	<u>800,16</u>

NOTA O.- APOORTE ACCIONISTAS FUTURA CAPITALIZACION

Se realizó una aportación extra para la compra del terreno la misma que los accionistas han indicado su deseo de capitalizar la misma.

		2017
APORTE ACCIONISTAS FUTURA CAPITALIZACION	(Nota O)	
NOTA P.- RESERVA LEGAL		2308,01

		2017
RESERVA LEGAL	(Nota P)	308.00
La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado.		

NOTA Q.- GANANCIAS ACUMULADAS

		2017
GANANCIAS ACUMULADAS	(Nota Q)	7,621.63
Al 31 de diciembre del 2017 la compañía ha ingresado el dato de las utilidades de años anteriores que no han sido repartidas entre los accionistas y se ha dejado en la compañía para que la Sra. Gerente siga utilizando en el movimiento del negocio.		

NOTA R.- RESERVA DE CAPITAL

		2017
RESERVA DE CAPITAL	(Nota R)	885.84
Al 31 de diciembre del 2017 la compañía ha decidido realizar una reserva de capital para cubrir algunos gastos de la compañía es como una provisión pero su naturaleza no es operacional sino por aportes de los accionistas.		

NOTA S.- GANANCIA NETA DEL PERIODO

		2017
GANANCIA NETA DEL PERIODO	(Nota S)	389.23

Al 31 de diciembre del 2017 la compañía ha obtenido utilidad de las actividades realizadas en el año.

NOTA T.- PRESTACION DE SERVICIOS

Detalle del movimiento económico del año que generó los ingresos de la compañía

		2017
Prestación de servicios	(Nota T)	27,885.49