

AGENCIA DE VIAJES VILCATUR CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de Diciembre de 2012

1 Información general

AGENCIA DE VIAJES VILCATUR CIA. LTDA. tiene como objeto social: Organizar, promover y vender los planes para ser operados fuera del territorio de la República del Ecuador.

La compañía es responsabilidad limitada, tiene como domicilio la ciudad de Loja, cantón provincia de Loja, calle 26 de octubre 2011 N° 433 y 80 metros plaza bajo del hotel "Libertador".

2 Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen los principios contables adoptados en la preparación de estos estados financieros. Todas las políticas se han aplicado de conformidad con las disposiciones emitidas por el organismo de control Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.1 Bases de presentación

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con los Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Los errores financieros se han preparado de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones comerciales críticas. También exige a la dirección una evaluación juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

2.2 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, caja chica, los depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos propios en el activo corriente.

2.3 Cuentas por Cobrar Clientes

La regulación y provisión de cuentas por cobrar se determina considerando la naturaleza, las garantías recibidas y el criterio de la administración en cuanto a la calidad de la deuda en base a la antigüedad.

2.4 Propiedad, Planta y Equipo

La medición inicial se realizará al costo, aplicando la sección 17.2 y 17.3 la medición posterior se hará por el costo menos la depreciación y las pérdidas por deterioro de valor acumuladas. Valor residual. Obligatoria mente se debe medir el valor residual de un elemento propiedad, planta y equipo.

Se deberá registrar como otros activos las inversiones en bienes muebles que se realizan para facilitar las actividades operacionales, y cuyo valor unitario de adquisición supere el valor de \$ 200.00.

2.5 Impuestos Diferidos

Se debe registrar el saldo de diferido impuesto a la renta corriente, producto de la compensación de las pérdidas y subcuentas, siempre que sean compensables conforme con las normas tributarias.

2.6 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas comerciales o pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la explotación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

2.7 Capital

Las participaciones societarias así como el incremento de capital se clasifican como patrimonio neto. Los resultados positivos se reconocen como parte del patrimonio o como deducción cuando se trata de pérdidas o como incremento cuando se trata de ganancias.

2.8 Ingresos

Los ingresos se reconocen de acuerdo a lo establecido en la sección 75 de la R.F. para RRMUS. (Ingresos de Actividades Ordinarias). Las ventas se deben reconocer perfectamente en los estados con IVA con tarifa 12% y Tarifa 0%.

2.9 Gastos

La compañía reconocerá un desglose de los gastos reconocidos en el res. Todo utilizando una clasificación basada en la naturaleza de los mismos.

3 Efectivo y Equivalentes del Efectivo

A efectos de estado de flujo de efectivo el efectivo y equivalentes del efectivo no varían.

	2012	2011
CAJA GENERAL	2.851,69	353,02
CAJA CHICA	200,00	500,00
PROCURANCIA	10.458,14	7.165,30
COOPERATIVA FORTUNA	1.421,98	2.321,09
	15.131,81	9.940,41

4 Cuentas y Documentos por Cobrar

Comprenden los valores pendientes de cobro a clientes de la compañía.

	2012	2011
CLIENTES	60.156,04	71.235,03
AVANCE A PROVEEDORES	552,51	15.169,06
PRESTAMOS A TERCEROS	25.635,30	26.949,24
CUENTAS POR COBRAR PROVEEDORES	726,51	1.279,16
PROVISIÓN DE CUENTAS POR COBRAR	-6.800,30	-6.800,00
	80.470,06	106.834,49

5 Activos por Impuestos Corrientes

Comprende los saldos a favor por concepto de impuesto a la renta.

	2012	2011
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	479,07	2,099,16
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	7.522,45	7,367,07
	8.001,52	9,466,43

6 Propiedad, Planta y Equipo

Los saldos reflejan los valores imputados en dólares sobre la depreciación acumulada.

	2012	2011
MUEBLES Y ENSERES	5.587,32	5,587,32
EQUIPO DE OFICINA	6.044,99	6,044,99
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	3.031,25	3,031,25
VEHÍCULOS	32.457,05	32,457,05
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-36.030,16	-36,030,16
	11.100,45	11,090,45

7 Otros Activos Corrientes

	2012	2011
MARCAS Y PATENTES	500,00	500,00
	500,00	500,00

8 Cuentas y Documentos por Pagar

Comprende los valores pendientes de pagar a terceros proveedores por bienes y servicios.

	2012	2011
IMPORTE	22,833,11	16,692,03
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	2.477,34	3,908,00
CUENTAS POR PAGAR CLIENTES	1,399,54	3,010,79
	26.709,99	23,610,82

9 Obligaciones con instituciones financieras

Comprende el valor en dólares de las obligaciones financieras con bancos.

	2012	2011
PRESTAMOS BANCARIOS CORTO PLAZO	11.000,00	1.375,61
BANCO DE CREDITO MERCANTIL	5.310,91	1.385,90
	16.310,91	2.761,54

10 Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas

Corresponde a las obligaciones menores con socios

	2012	2011
PRESTAMOS SOCIOS	1.300,00	5.000,00
	1.300,00	5.000,00

11 Otras Obligaciones Corrientes

Corresponde a los diferentes compromisos por forma de circulación con empleados, ESS y SR.

	2012	2011
IMPORTE DE SALARIOS POR PAGAR	2.161,73	2.643,03
IMPORTE ESS POR PAGAR	851,22	519,40
RETENCIONES DE IMPUESTOS	934,99	3.512,19
	3.967,94	7.074,60

12 Anticipo de Clientes

Valores abonados por nuestros clientes para la prestación de servicios de tours.

	2012	2011
ANTICIPACIONES POR TOURS	1.900,00	21.375,67
	1.900,00	21.375,67

13 Capital

	2012	2011
CAPITAL SUBSCRITO ASIGNADO	400,00	400,00
RESERVA LEGAL	410,38	410,38
RESERVA DE CAPITAL	46.641,65	85.085,20
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	28.021,53	6.605,07
UTILIDAD ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	-12.513,18	5.641,48
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.054,92	34.353,19
	65.015,30	136.095,66

Compañía constituida con Asesoría No. 12, mediante escritura pública otorgada en la Notaría Primera Cantonal de Loja, inscrita en el Registro Mercantil de Cantón Loja el 28 de Mayo de 1993, Registro de Compañías Año 1993, partida No. 176. Cuota con un capital suscrito y pagado de \$ 400.00 con participaciones de \$100 cada uno. Actualmente existen cuatro socios.

14 Ingresos

La empresa obtiene ingresos principalmente por la prestación de servicios en seguros y objetos seguros.

	2012
VENTAS TARIFARIAS	69.306,60
VENTAS TARIFARIAS	749,00
RENTAS MENOS FINANCIEROS	30,53
	70.086,13
INGRESO REEMBOLSOS COMO INTERMEDARIO	284.057,36

15 Gastos

Los gastos de la compañía incluyen principalmente los costos de los seguros otorgados como intermediario, gastos de venta y administración otorgados en la modalidad de cesionario agente.

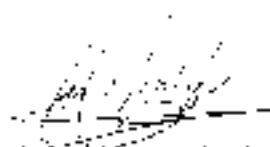
	2012
GASTOS INTERVENIA	66.253,84
GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.767,37
	68.031,21
GASTOS REEMBOLSOS COMO INTERMEDARIO	289.995,91

16 Resultados

Los resultados obtenidos en ejercicios anteriores reflejan una utilidad de \$ 2.034,91 sobre la cual se debe deducir las participaciones para trabajadores e impuesto a la renta.

17 Hechos posteriores a la fecha de balance

No se han producido hechos posteriores a la fecha de balance que impliquen un mayor grado de juicio o cambio sobre las cifras siendo las hipótesis y estimaciones con significancias para los estados financieros.


Antonio Suarez Arriaguna
GERENTE


Kenia Alexandra Vasquez Ariza
CONTADORA