

AGENCIA DE VIAJES VILCATUR CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

1. INFORMACIÓN GENERAL

AGENCIA DE VIAJES VILCATUR CIA. LTDA., tiene como objeto social realizar actividades de mediación en la reserva de plazas y venta de boletos locales e internacionales, la reserva, adquisición o venta de alojamientos y servicios turísticos.

La compañía de responsabilidad limitada tiene como domicilio la ciudad de Loja, cantón provincia de Loja, dirección calles: Colon 14-30 y Bolívar, planta baja del Hotel Libertador.

1.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015, fueron preparados de acuerdo las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, los cuales son considerados como los principios de contabilidad que aplicara la empresa, tal como se define en la NIIF 1 en lo relacionado a la preparación de los Estado Financieros.

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con NIIF para Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado del Resultado, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía incluye como efectivo y equivalentes los fondos disponibles en caja, caja chica, los depósitos a la vista en entidades financieras cuyos plazos no superan los 90 días. Los mismos que además no tengan ninguna restricción.

Todas las operaciones que la empresa ejecute, de carácter mercantil, (Compra, Venta) sus erogaciones de pago se harán estrictamente con la emisión de cheques con nominación al beneficiario y cruzados.

2.2. Documentos y Cuentas por cobrar Clientes

El presente tiene como objetivo establecer las políticas para las prestaciones de servicios, concesión de créditos y recuperación de valores de una manera oportuna y otros aspectos de carácter contable y de control interno, que aseguren el éxito del negocio de la compañía y permita una adecuada administración del riesgo crediticio.

El tiempo máximo de crédito no podrá superar los 15 días, exceptuando el crédito para los clientes relacionados que no superará los 30 días.

Todas los servicios que realiza la compañía serán efectuadas en las mejores condiciones para la empresa, en cuanto a precios, calidad, mecanismos de venta y seguridad en la transacción tanto de la venta como del cobro.

2.3. Políticas de provisión para cuentas incobrables:

Con el fin de valorar adecuadamente el rubro de cuentas y documentos por cobrar de conformidad con los lineamientos establecidos en las NIIF para pymes, se establece la siguiente política para la determinación de las provisiones para cuentas incobrables, las mismas que deben ser registradas mensualmente.

2.4. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo en su medición inicial se registrarán al costo de adquisición y en la medición posterior serán registrados bajo el modelo costo, es decir costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

2.5. Impuestos Diferidos

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

2.6 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas comerciales a 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 ciclo normal de explotación, si este fuere superior). En caso contrario, se presentan como pasivo no corrientes.

PATRIMONIO

2.7 CAPITAL SUSCRITO.

La cuenta de capital suscrito, únicamente se afectará con remanentes del ejercicio, reservas patrimoniales y aportaciones que realicen los accionistas para aumento del capital, debidamente soportado con la respectiva acta de la Junta General de Accionistas. La misma que debe ser elevada a escritura pública, tal como lo dispone la Ley de Compañías.

RESULTADOS.

Las cuentas Ganancia o Pérdida Neta del periodo, únicamente se afectará con remanentes del ejercicio, después de la depuración tributaria y provisión legal respectiva.

Las cuentas de utilidades o pérdidas acumuladas se deberán registrar por separado y en anexo por año, el soporte contable será mediante acta de la Junta General de Accionistas.

2.8 Ingresos

Se registran de acuerdo a la base del devengado. De conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes NIC 18.

Todos los ingresos cobrados por cualquier rubro a los que hace mención el

catálogo de cuentas, se depositarán en las cuentas bancarias de la entidad.

Por todo monto recibido se emitirá un documento soporte de dicho ingreso, sea pre impreso o emitido por el sistema, numerado secuencialmente y haciendo referencia inequívoca con todos los detalles que lo motivo.

Las ventas se deben segregar perfectamente, en grabadas con IVA, tarifa 12% y Tarifa 0%, o la tarifa vigente a la fecha de la operación.

2.9. Gastos

Es responsabilidad de la Gerencia General cumplir y hacer cumplir la presente política para el adecuado control y manejo de gastos de la compañía.

Todos los pagos y gastos deberán ser autorizados por la gerencia general o por un funcionario delegado por la gerencia; dicho proceso deberá contar previamente con el visto bueno de verificación que se han seguido todos los procedimientos apropiados y verificando que la documentación sea la correcta y que cumpla con requisitos establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Los gastos operativos, administrativos, de ventas, financieros, tales como sueldos, honorarios, comisiones, arrendamientos, servicios, intereses de financiamiento, y otros deberán ser registrados por el método del devengado.

3. Efectivo y equivalente al efectivo:

Registrados los recursos de alta liquidez que dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, registrando el efectivo o equivalentes al efectivo partidas como: caja, caja chica y cuentas en instituciones financieras

	2014	2015
CAJA GENERAL	60.00	680.00
CAJA CHICA	200.00	200.00
PRODUBANCO	496.86	2540.63
COOPERATIVA FORTUNA	165.00	29.01
	921.86	3449.64

4. Cuentas y Documentos por Cobrar

Corresponde a los saldos pendientes de cobro a clientes de la compañía.

	2014	2015
CLIENTES	53860.00	50906.09
ANTICIPO A PROVEEDORES	0.00	0.00
PRESTAMOS A TERCEROS	0.00	0.00
CUENTAS POR COBRAR PROVEEDORES	0.00	0.00
PROVISION DE CUENTAS INCOMBRABLES	-5136.00	-4475.09
PRESTAMOS A EMPLEADOS	0.00	0.00
	48724.00	46431.00

5. Activos por Impuestos Corrientes

Comprende los saldos a favor por concepto de Impuesto a la Renta

	2014	2015
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	736.14	923.04
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	2165.50	342.39
	2901.64	580.65

6. Propiedad, Planta y Equipo

Los saldos reflejan los valores invertidos en bienes para la operación de la compañía.

	2014	2015
MUEBLES Y ENSERES	5587.32	5587.32
EQUIPO DE OFICINA	5940.00	5940.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3035.25	3035.25
VEHICULOS	0.00	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-6030.16	-6030.16
	8.532.41	8.532.41

7. Otros Activos Corrientes

	2014	2015
MARCAS Y PATENTES	500,00	500,00
	500,00	500,00

8. Cuentas y Documentos por Pagar

Comprende los saldos pendientes de pagos diferentes proveedores de bienes y servicios

	2014	2015
IATA BSP	27220.39	11533.55
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	3030.00	1053.24
CUENTAS POR PAGAR CLIENTES	0.00	0.00
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTA	0.00	2000.00
	30250.39	14586.79

9. Obligaciones con Instituciones Financieras

Comprende el valor de crédito obtenido y el sobregiro de la cuenta corriente.

	2014	2015
PRESTAMOS BANCARIOS CORTO PLAZO	0.00	0.00
BANCO DE LOJA SOBREGIROS	0.00	0.00
	0.00	0.00

10. Otras Obligaciones Corrientes

Corresponde a los diferentes compromisos pendientes de cancelación con empleados, IESS Y SRI

	2014	2015
SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	0.00	1921.52
APORTE IESS POR PAGAR	459.63	497.20
RETENCIONES DE IMPUESTOS	1040.37	585.30
	1500.00	3004.02

11. Anticipo de Clientes

Valores abonados por nuestros clientes para la prestación de servicios de tkts

	2014	2015
ANTICIPO DE CLIENTES POR TKTS	0.00	0.00
	0.00	0.00

12. Capital

	2014	2015
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400.00	400.00
RESERVA LEGAL	410.38	410.38
RESERVA DE CAPITAL	33979.93	33979.93
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	2674.11	28956.39
(-) PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	-5176.56	-14685.03
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	-1028.34	-2171.85
	31259.52	46889.82

Compañía constituida con Resolución N°112, mediante escritura pública otorgada en la Notaría Primera Cantonal de Loja, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Loja, el 28 de Mayo de 1996, Registro de Compañías Año 1993, partida N°176. Cuenta con un capital suscrito y pagado de \$400.00 con participaciones de \$1.00 cada una, al cierre existen cuatro socios.

13. Ingresos

La empresa obtiene ingresos principalmente por la prestación de servicios en apego a su objeto social.

	2015
VENTAS TARIFA 12%	35321.76
VENTAS TARIFA 0%	0.00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	9.88
	35331.64

INGRESOS REEMBOLSOS COMO INTERMEDIARIO **118400.17**

14. Gastos

Los gastos de la compañía incluyen principalmente el costo de los tours cancelados como intermediario, gastos de venta y administración enmarcados en la normativa ecuatoriana.

	2015
GASTOS DE VENTA	36657.48
GASTOS ADMINISTRATIVOS	846.01
	37503.49

PAGOS REEMBOLSOS COMO INTERMEDIARIO **118400.17**

15. CONTINGENCIAS

Durante enero del 2015 y diciembre del 2015, la compañía no ha informado ninguna contingencia en el negocio.

16. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 15 del 2016) no han ocurrido hechos significativos que se tengan que informar.

Aprobadas el 15 de Marzo del 2016


Ing. Luis Suárez Atariguana
GERENTE GENERAL




Lic. María Magdalena Vásquez
CONTADORA