

CORPOVIAJES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2016.



1. INFORMACIÓN GENERAL

CORPOVIAJES CIA LTDA: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador y su actividad principal es la venta de boletos internacionales y nacionales así como también la venta de paquetes turísticos. La empresa se encuentra ubicada en las calles Antonio Borrero 6-41 y Juan Jaramillo de la ciudad de Cuenca.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

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

2.1 Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

2.2 Moneda

Moneda funcional y de presentación.- Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

3.1 Disponible

El monto de esta partida lo conforman:

Bancos	Cuenta Corriente	5,835.66
	Cuentas Ahorro	11,543.93
Caja	Caja General	1,300.00
	Caja Chica	25.00
TOTAL		18,704.59

Todas las cuentas relacionadas con el disponible fueron conciliadas a diciembre 31 de 2016 con base en la información contable y la correspondiente de las entidades financieras.





3.2 Cuentas y Documentos por Cobrar

La conformación de esta partida está dada por:

Cuentas Documentos por Cobrar	Cientes en General	14,278.86
	Aerolíneas	334.31
	Operadores y Mayoristas	726.89
	TOTAL	15,340.06
Otras Cuentas por cobrar	Anticipo a proveedores	1,897.73
	Préstamos a Empleados	519.00
	Anticipo Operadores y Mayoristas	1,750.00
	Anticipo Aerolíneas	5,850.00
	TOTAL	10,016.73

Las Cuentas a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de servicios prestados realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

3.3 Propiedad, Planta y Equipo

La descomposición de este rubro está dado por:

Muebles y Enceres	2,659.94
Equipos de Oficina	1,250.36
Equipos de computación	1,569.43
Vehículos	41,063.00
TOTAL	46,542.73
Depreciación Acumulada	(11,976.21)
TOTAL PRO. PLANTA Y EQUIPO	34,566.52

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición. La depreciación se calcula aplicando el método en línea recta sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

3.4 Cuentas y Documentos por Pagar

Este valor corresponde a pasivos acumulados por pagar al cierre del ejercicio contable las cuentas que lo conforman son:

Cuentas y Documentos por Pagar	Bsp IATA	9,350.51
	Operadores y Mayoristas	4,924.29
	Proveedores	1,679.90
	Anticipo Clientes	14,015.51
	TOTAL	29,970.21



Las cuentas a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

3.5 Obligaciones con Instituciones Financieras

Este valor corresponde a las deudas que mantiene la empresa con instituciones financieras dentro de este rubro se encuentran:

Obligaciones Instituciones Financieras	TC American Express	2,024.06
	TOTAL	2,024.06

3.6 Patrimonio

El capital suscrito de la Compañía es de \$13,000.00, durante este año hubo aportes por parte de uno de los socios quedando como saldo en aportes para futuras capitalizaciones un total de \$22,203.72 las reservas se mantienen en el mismo valor.

3.7 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

Los ingresos se encuentran repartidos de la siguiente manera:

Ingresos	Comisiones Ventas	95,314.55
	Ingresos Rendimientos	199.46
	TOTAL	95,514.01

3.8 Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

La descomposición de este rubro está dado por:

Gastos	Administración y Ventas	83,478.84
	Cargos Bsp IATA	1,125.89
	Gastos Financieros	476.89
	Transporte y Alojamiento	2,020.00
	TOTAL	87,101.62

3.9 Arrendamientos

Los pagos en concepto de arrendamiento operativo en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva.

3.10 Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.11 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.12 Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja y Bancos.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Los estados Financieros son: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



MONICA FLORES ANDRADE
GERENTE GENERAL



CPA. JUDITH AVILA CLAVIJO
CONTADORA