

CORPOVIAJES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2018.



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	1898.61
	Cuenta Ahorro	10497.57
	Cuenta Ahorro	5765.52
Caja	Caja General	1300.00
	Caja Chica	25.00
	TOTAL	19486.70



Todas las cuentas relacionadas con el disponible fueron conciliadas a diciembre 31 de 2018 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	2603.05
	Aerolíneas	431.52
	Operadores y Mayoristas	726.89
	TOTAL	3759.19

Otras		
Cuentas por cobrar	Anticipo a Proveedores	1371.61
	Anticipo Operadores y Mayoristas	1856.98
	Anticipo Préstamo a Socios	30170.98
	Anticipo Aerolíneas	6700.00
	TOTAL	40,099.57

Las Cuentas a cobrar son importes debidos 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 Enseres	478.04
Equipos de Oficina	93.74
Equipos de computación	2310.36
Vehículos	41,063.00
TOTAL	43945.14
Depreciación Acumulada	(22303.62)
TOTAL PRO. PLANTA Y EQUIPO	21641.52

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	Exp IATA	8866.75
	Operadores y Mayoristas	2144.04
	Anticipo Clientes	20899.54
	Proveedores	1488.86
	Reembolso Operadores y Mayoristas	1277.96
	TOTAL	34677.15

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	125.38
	TOTAL	125.38

3.6 Patrimonio

El capital suscrito de la Compañía es de \$13,000.00, durante este año se mantienen 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	108645.42
	Ingresos Rendimientos	134.74
	TOTAL	108780.16



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	90719.27
	Cargos Esp IATA	2039.84
	Gastos Financieros	1188.94
	Transporte y Alojamiento	3377.20
	TOTAL	97325.25

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.

Tel.: 847 269 - 847 270

Fax: (593) 71 847 464

E-mail: corporvif@vif.com.ec

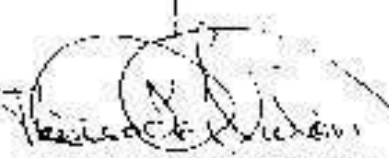
GUAYAS - ECUADOR



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

CORPO
I F E S

