

AMERICANA DE VIAJES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INFORMACIÓN GENERAL

ENTIDAD QUE REPORTA

AMERICANA DE VIAJES AMEVIA S.A. es una empresa con domicilio en Machala parroquia Machala, provincia de El Oro. El domicilio registrado de la empresa es la Calle Bolívar entre Guayas y Ayacucho.

Los estados financieros de la compañía al 31 de Diciembre del año 2015 presentan la real situación económica de la empresa dedicada principalmente a la venta de servicios de hospedaje y alimentación a los diferentes clientes.

NOTAS AL BALANCE GENERAL CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA Nº 1

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para los registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros la Compañía se da fiel cumplimiento a las Normas Internacionales de contabilidad NIIF para PYMES.

Durante el año 2015 no se efectuaron ajustes por inflación, ni por efecto NIIF para PYMES

NOTA Nº 2

DISPONIBLE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015, los saldos de efectivo en caja y bancos se conforman con saldos de caja chica, fondo rotativo y el saldo registrado y real de las cuentas bancarias corriente y ahorro que mantiene AMEVIA S.A. en las Instituciones Bancarias: Banco del Pacífico y Banco Pichincha.

La circulación del disponible es inmediata.

En las conciliaciones bancarias las partidas pendientes de conciliar se encuentran a menos de 30 días. No existe ningún tipo de restricciones ni gravámenes sobre el disponible de la empresa.

NOTA N° 3

CUENTAS POR COBRAR Y PROVISIÓN

La empresa tiene un mínimo riesgo en la gestión de cobranza por cuanto las ventas por hospedaje y alimentación se las realiza al contado y a un periodo máximo de cobro de 30 días, por lo cual no se realizó el ajuste por cuentas incobrables al porcentaje permitido por la Ley de Régimen Tributario Interno.

NOTA N° 4

INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo del Inventario de los suministros y materiales a ser consumidos en la prestación del servicio es de \$ 60.892,32.

NOTA N° 5

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los ítems de Propiedad, Planta y Equipo son medidos al costo histórico menos depreciación acumulada.

En determinados casos el costo incluye gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición del activo. El costo de activos Edificaciones Incluye el costo de los materiales y el mantenimiento del activo atribuible al proceso de hacer que la infraestructura de las Instalaciones sea apta para trabajar o para su uso intencionado.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de Propiedad, Planta y Equipo son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de Propiedad, Planta y Equipo y son reconocidas netas dentro de "otros ingresos" en el resultado. Cuando activos reevaluados sean vendidos, los montos incluidos en la reserva de excedentes de reevaluación serán transferidos al resultado acumulado.

Los porcentajes aplicados por depreciación son los autorizados por la Administración Tributaria en su Art. 10 numeral 7

Los gastos incurridos por mantenimiento y reparación se registran contra los resultados del ejercicio.

Además de lo enunciado, en este rubro se ha definido una vida útil de dichos activos así:

- Edificios e instalaciones 20 años
- Maquinaria 10 años
- Equipos de oficina 10 años
- Muebles y enseres 10-15 años
- Equipo de comunicación 10 años
- Equipo de Computación 3 años
- Equipos eléctricos 10 años
- El terreno no se deprecia

Durante el año 2015 las adquisiciones de maquinarias e instalaciones fueron contabilizadas en la cuenta establecida para este rubro según el Plan de cuentas, así mismo no se efectuó la

respectiva contabilización de las depreciaciones en la cuenta "Depreciaciones" a fin de no incurrir en un gasto mayor al efectuado a la fecha.

Se procederá a realizar una corrección al cumplir el plazo dispuesto por la administración tributaria de la cuenta Muebles y Enseres, por cuanto en la declaración realizada al Servicio de Rentas Internas se consideró por un error del sistema contable la duplicidad de valores y se expuso un valor de \$ 180.978,72, de los cuales el monto real que corresponde a la cuenta es \$ 46.129,56 monto que se considera para la presentación de información.

Las Propiedades y Equipo no tienen ningún tipo de restricción ni provisión.

NOTA N° 6

GASTOS ANTICIPADOS - SEGUROS

Durante el año 2015 se no renovaron los contratos con la Empresa Latina Seguros, con la cual se mantenía asegurado el Edificio con un seguro contra Incendio, Fidelidad y Rotura de maquinaria, el mismo se renueva en el presente año.

NOTA N° 7

ANTICIPOS IMPUESTO A LA RENTA

Corresponde esta partida el monto de retenciones año 2015 y el monto de Anticipo Mínimo del Impuesto a la Renta calculado y determinado en el formulario 101 del ejercicio económico inmediato anterior menos los pagos realizados en los meses de Julio y Septiembre.

NOTA N° 8

INTANGIBLE

En este grupo de cuentas se registran los valores del rubro de Activo por Impuesto a la Renta Diferido obtenido del cálculo que hace referencia a los porcentajes de ley y por el resultado de la valuación de los activos por propiedad planta y equipo del año 2012.

NOTA N° 9

PROVEEDORES

Corresponde este rubro al pasivo originado por las compras de Insumos y adquisiciones realizadas para la marcha normal de las actividades empresariales los cuales a Diciembre 31 de 2015 no se cancelaron.

NOTA N° 10

RETENCIONES EN LA FUENTE y RETENCIONES IVA

Se registra en esta cuenta las obligaciones para con la Administración Tributaria pagaderas en enero del 2016. El vencimiento de estas obligaciones es a corto plazo.

NOTA N° 11

APORTES LABORALES

En esta cuenta se registran los valores que la sociedad adeuda al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Esta cuenta se desglosa Aporte Personal, Aporte Patronal, Préstamos Quirografarios que han realizado los empleados, y, los Fondos de Reserva de los empleados que han realizado solicitud de acumulación.

NOTA N° 12

PASIVOS TRIBUTARIOS

Los activos y pasivos tributarios serán reconocidos y presentados por los montos que se espera pagar al fisco. Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias usadas para computar el monto serán las vigentes a lo largo del ejercicio fiscal considerando Acuerdos, Resoluciones emitidas por la Administración Tributaria, el IESS, el Ministerio de Trabajo y todos los organismos gubernamentales que regentan o regulan las actividades empresariales en el Ecuador.

Se reconocerán activos y pasivos por impuestos diferidos determinados en las diferencias temporales entre valor libro de activos y pasivos de los estados financieros y su base tributaria.

NOTA N° 13

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/ RELACIONADAS

En este grupo de pasivos a largo Plazo "Amevia S.A" registra un compromiso adquirido a Largo Plazo.

NOTA N° 14

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Esta cuenta registra un préstamo bancario con el Banco del Pacífico, uno desde el periodo 2013 con el cual se ha adquirido un terreno para uso del garaje; y el segundo préstamo durante el año 2014 para la instalación de alarma contra incendios y cámaras para el sistema de seguridad del edificio.

NOTA N° 15

CAPITAL SOCIAL

El Capital Social integrado de la Compañía Americana de Viajes Amevia S.A. suma USD 800.00 (OCHOCIENTOS, 00/100 Dólares) el cual está dividido en ochocientas acciones ordinarias y de capital de valor nominal de un dólar (\$ 1,00) cada una.

A la fecha los accionistas han pagado a la sociedad el cien por ciento (100%) de las participaciones suscritas.

NOTA N° 16

INGRESOS

La compañía obtiene Ingresos por principalmente por la venta de servicios de hospedaje y alimentación y por el alquiler de salones y atención para eventos

Amevia S.A. reconoce como ingreso, las facturas emitidas a Clientes hasta el último día del mes valorizadas según las tarifas vigentes.

Así mismo, el costo de todo lo facturado se encuentra incluido en el rubro costo de venta

NOTA N° 17

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran atendiendo al uso o consumo y se registran antes de ser cancelados cumpliendo con los preceptos legales que tributariamente rigen los actos comerciales en nuestro país, más la acumulación o Provisión de servicios efectivamente recibidos contra facturas de los proveedores.

Eventos Subsecuentes:

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de nuestro informe no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Machala, 1 de abril del 2015



W. Feijó
Sr. Wilson Feijó Gallardo
Gerente General



Ing. Com. Lorena Castillo Amaya
CPA REG. 33382