

AGENCIA DE VIAJES JET TRAVEL JETRAVEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

PUNTO 1

Constitución y Operaciones.

Agencia de Viajes Jet Travel JETRAVEL S.A. es una compañía anónima con domicilio en la ciudad de Quito, constituida mediante escritura pública el 06 de julio de 1993 y que se halla debidamente aprobada por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 16 de julio de 1993.

La compañía se dedica principalmente a actividades de Agencia de Viajes.

Sus cuatro accionistas son de nacionalidad ecuatorianos y su Capital de USD. 800,00 esta conformado de la siguiente manera: Suarez Iijón Hernán USD. 320,00, Suarez Román Paulina UD. 160,00, Suarez Román Marceia USD. 160,00, Suarez Román Hernán USD. 160,00.

Las operaciones de la compañía son realizadas dentro del país por tanto se expresan en dólares americanos.

PUNTO 2

Bases de presentación y preparación de los Estados Financieros.

2.1 Preparación de los Estados Financieros.

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico, modificado en lo que respecta a los saldos originados hasta el 31 de diciembre de 2013.

Con el objeto de igualar la presentación de los estados financieros y facilitar el análisis de los mismos se viene aplicando el mismo plan de cuentas desde hace varios años atrás.

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables, preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta el 31 de marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

PUNTO 3

Resumen de las principales políticas contables

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en Caja, Bancos y las inversiones en valores, si las hubiera. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

(Nota 1)

b. Crédito Tributario IVA

Representa el IVA retenido a la compañía y el crédito tributario resultado entre las compras y ventas del periodo.

(Nota 2)

c. Crédito Impuesto a la Renta

Representa las retenciones en la fuente realizadas a la compañía.

(Nota 3)

d. Propiedades, planta y equipo.

Se muestra al costo histórico a dólares de acuerdo con lo establecido en la ley, según corresponda, menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos no han sido revalorizados ni revaluados debido a que su valor en el mercado es casi cero debido a su deterioro y avance tecnológico y como ya llegaron a su valor mínimo depreciable los accionistas acordaron no revaluarlos por ende no se carga al resultado dichas transacciones. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos no se registra con cargo a las operaciones del año, ya que su vida útil estimada ha finalizado se aplicó en años anteriores el método de la línea recta.

(Nota 4)

e. Otras Cuentas y Documentos por Pagar

Representa el valor razonable de otras cuentas a pagar a Terceros.

(Nota 5)

f. Capital Social

El Capital asignado de la compañía al 31 de diciembre de 2015 comprende acciones ordinarias de valor nominal por un valor de USD. 800,00

(Nota 6)

g. Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para la distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

(Nota 7)

h. Pérdidas Acumuladas Años Anteriores.

Corresponde a pérdidas desde el año 2007 al 2009 y 2013.

(Nota 8)

i. Utilidades Acumuladas:

Corresponde a utilidades 2010 al 2012 y 2014.

(Nota 9)

j. Resultados acumulados provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF.

Corresponde a Prestamos Accionistas USD. 5.816,50 y Jubilación Patronal USD. 355,35.

(Nota 10)

l. Ganancia o Pérdida del Ejercicio.

Corresponde de laño terminado al 31 de Diciembre de 2015, tenemos una GANANCIA.

(NOTA 11)

**Nota1
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Descripción	2015
Bancos	26,29

**Nota 2
IMPUESTOS CORRIENTES**

Descripción	2015
Crédito Tributario IVA	7.037,56

**Nota3
IMPUESTOS CORRIENTES**

Descripción	2015
Crédito Tributario RENTA	232,58

**Nota4
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Descripción	2015
Muebles	2.329,20
Equipos de Computación	2.886,17
Equipos de Oficina	431,94
(-) Depreciación	<u>5.644,31</u>
TOTAL	3,00

**Nota5
OTRAS CUENTAS POR PAGAR Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Descripción	2015
Ctas. Por Pagar a Terceros	4.052,44

**Nota6
CAPITAL SOCIAL ASIGNADO** 2015

El Capital asignado de la compañía es de USD. 800,00

**Nota7
RESERVA LEGAL**

Descripción	2015
Reserva Legal	312,47
Otras Reservas	<u>1.062,15</u>
TOTAL	1.347,62

Nota 8
PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES

Descripción	2015
Año 2007	1.696,87
Año 2008	8.598,98
Año 2009	232,43
Año 2013	<u>380,51</u>
TOTAL	10.908,79

Nota 9
UTILIDADES ACUMULADAS

Descripción	2015
Año 2010	55,15
Año 2011	374,11
Año 2012	2.478,42
Año 2014	<u>1.200,70</u>
TOTAL	4.008,38

Nota 10
ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Descripción	2015
Prestamos Accionista	5.816,50
Jubilación Patronal	<u>355,35</u>
TOTAL	5.461,15

Nota 11
GANANCIA DEL EJERCICIO

El valor de la Ganancia Bruta correspondiente al ejercicio al 31 de Diciembre de 2015
USD. 2.511,63

PUNTO 4
Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2015, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas


Sr. José Hernán Suárez R.
Representante Legal
JET TRAVEL S.A.


Sr. René M. Mejía Laurido
Contador
JET TRAVEL S.A.