

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Identificación de la Empresa y Actividad Económica

NOTA 1.- ACTIVIDAD ECONÓMICA Y DE OPERACIONES

La Agencia de Viajes y Turismo Internacional ROCATRAVEL CIA. LTDA. empresa legalmente constituida en el Ecuador, 04 de Mayo de 1993. Notaría Decimo Sexta con fecha de inscripción en el Registro Mercantil 08 de Junio de 1993. Tomo 124. Fecha de Aumento de Capital 08 de Diciembre del 2000. Notaría Decimo Octava fecha de Inscripción en el Registro Mercantil 09 de Febrero del 2001, No.-502 Tomo.

Objetivo Social.- Ser una compañía seria y eficaz, nuestro principal objetivo es poder ofrecer los mejores servicios turísticos y hoteleros en nuestro país y alrededor del mundo buscando que nuestros clientes se sientan seguros y respaldados en cualquier lugar y momento.

Domicilio principal de la Compañía.- Provincia Pichincha, Cantón Quito, Parroquia González Suarez, Barrio El Tejar, calle Chile No.- OE6-240 intersección Imbabura, Referencia frente al Colegio San Pedro Pascual.

NOTA 2.- ACTIVIDAD ECONÓMICA Y DE OPERACIONES

La Agencia de Viajes y Turismo Internacional ROCATRAVEL CIA. LTDA. está catalogada como PYMES y en su estructura operativa y financiera no crea impacto de las NIIFS, ha empezado a operar sus transacciones bajo los parámetros exigidos por la normativa legal vigente en el país.

NOTA 3.- POLÍTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros de la Agencia de Viajes y Turismo Internacional ROCATRAVEL CIA. LTDA. se han preparado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIFS para las PYMES) establecidas por la Superintendencia de Compañías.

Declaración de Conformidad

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No.- SC.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, publicada en el registro oficial No.- 348 del 04 de Septiembre del mismo año, dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) el 01 de Enero del 2009, disposiciones que se han ido respetando de acuerdo a la naturaleza de cada compañía.

Moneda de presentación

Los Estados Financieros son presentados en dólares americanos que es la moneda funcional de la compañía.

Efectivo y Efectivo Equivalente

Comprenden los saldos obtenidos en caja, cuentas corrientes bancarias y cheques no depositados

Provisiones

La Compañía provisiona obligaciones corrientes que deberán cancelarse en el ejercicio inmediato posterior a la presentación de los balances, para el caso se provisiona los beneficios sociales.

Participación de los Trabajadores

La compañía distribuirá el 15% de la utilidad contable a sus trabajadores de acuerdo a las exigencias establecidas en el código de trabajo y demás entes reguladores, los pagos se realizan directo a los empleados en las fechas establecidas.

Ingresos

Los ingresos por prestación de servicios son reconocidos en el resultado, en proporción al método de porcentaje de determinación a la transacción a la fecha de prestación.

Impuesto a la renta

Los activos y pasivos distribuidos son reconocidos y representados por los montos que se espera recuperar o pagar al fisco, las tasas de los impuestos y las leyes tributarias usadas para calcular serán las vigentes a la fecha de cierre de los Estados Financieros.

2.- NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Denominación de Títulos de Cuentas

EN EL GRUPO DE ACTIVO:

NOTA 1.-

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Son los valores disponibles en efectivo están compuestos por caja chica al final del periodo y los saldos conciliados de las cuentas bancarias corrientes de los dos bancos que maneja la compañía al final del periodo al 31 de Diciembre del 2012.

Caja General	228,00
Banco del Pichincha	39.173,09
Banco del Pacifico	33,00
TOTAL	39.434,09

NOTA 2.-

Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Corrientes

En las cuentas por cobrar se puede observar que es mínima la cartera por cobrar y no supera el 10% exigido por la norma tributaria, a más de esto la compañía tiene una política de un crédito máximo de quince días.

Cuentas por Cobrar	5.788,69
Cheques por Cobrar	3.750,21
- Provision Cuentas Incobrables	95,38
TOTAL	9.443,52

NOTA 3.-

Propiedades, Planta y Equipo

Es el activo fijo de la compañía, las propiedades de Planta y Equipo son los activos que posee la compañía para el uso de la misma, su depreciación está basada en la línea recta y en la vida útil de cada uno de los activos fijos.

Muebles y Enseres	10.474,32
Equipos de Computo	2.560,00
- Depreciación Acumulada	9.872,44
TOTAL	3.161,88

NOTA 4.-**Deposito en Garantía**

El valor que consta como depósito en garantía corresponde al entregado al propietario del inmueble donde funciona el local de la Compañía.

Deposito en Garantía	600,00
TOTAL	600,00

EN EL GRUPO DE PASIVO:**NOTA 5.-****Cuentas y Documentos por Pagar**

Representan obligaciones presentes provenientes de las operaciones de transacciones pasadas. Son pagos a realizar a los proveedores.

Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	1.866,71
TOTAL	1.866,71

NOTA 6.-**Obligaciones con Instituciones Financieras**

Las obligaciones financieras representan el valor de las deudas adquiridas por la compañía mediante la obtención de recursos provenientes del Banco Pichincha y Tarjetas de Crédito Corporativas que tiene la compañía por pagar por las transacciones realizadas.

Banco del Pichincha	11.902,18
Tarjetas de Crédito Varias	14.051,64
TOTAL	25.953,82

NOTA 7.-**Otras Cuentas**

Son los derechos reconocidos a los trabajadores y también son de carácter obligatorio que van más allá de la remuneración normal y periódica que reciben por su trabajo. Son las provisiones anuales por pagar a los empleados.

Aportes y Fondos de Reservas por Pagar	1.658,32
TOTAL	1.658,32

NOTA 7.1.-**Otras Cuentas**

1.- **Impuesto a la Renta.-** Es el impuesto que se genera por el ingreso de las actividades que se realizan en la compañía, menos costos y gastos, quedando así la base imponible para dichos cálculos que para este año es del 23%.

2.- **15% Participación a Trabajadores.-** Son diferentes partidas de otras obligaciones por pagar de la compañía a sus trabajadores por las ganancias obtenidas al final del periodo.

Impuesto a la Renta por Pagar	613,3
15% Participación por pagar empleados	470,56
TOTAL	1083,86

NOTA 7.2.-**Otras Cuentas**

Es el préstamo de los Accionistas para la compañía, para mejorar el establecimiento de la compañía.

Prestamos Accionistas	10.000,00
TOTAL	10.000,00

EN EL GRUPO DE PATRIMONIO:**NOTA 8.-****NOTA 8.1.- Capital Suscrito y/o pagado**

Es capital social que se constituye con los aportes iniciales de los socios, para que la compañía desarrolle las actividades normales que constituyen su objeto social.

NOMINA DE SOCIOS			
CEDULA	APELLIDOS Y NOMBRES	NACIONALIDAD	ACCIONES
1704698909	Romero Cabezas Carlos Eduardo	Ecuatoriano	300,00
1705910691	Romero Cabezas Juan Andres	Ecuatoriano	100,00
1704443454	Romero Cabezas Luis Marcelo	Ecuatoriano	100,00
1705909404	Romero Cabezas Santiago Xavier	Ecuatoriano	100,00
1701257998	Romero Miño Luis Antonio	Ecuatoriano	400,00
			1.000,00
TOTAL APORTES DE CAPITAL			

NOTA 8.2.- Reservas

La compañía cuenta en su patrimonio con dos reservas, la legal que se ha venido manteniendo por algunos ejercicios y la del capital como producto de corrección monetaria, estas reservas se seguirán manteniendo en el patrimonio.

Reserva Legal	266,60
Reserva de Capital	2.243,26
TOTAL	2.509,86

NOTA 8.3.- Aporte para Futuras Capitalizaciones

Los accionistas de la compañía deciden aumentar el capital, para esto se realiza el aporte para futuras capitalizaciones.

NOMINA DE SOCIOS			
CEDULA	APELLIDOS Y NOMBRES	NACIONALIDAD	ACCIONES
1704698909	Romero Cabezas Carlos Eduardo	Ecuatoriano	900,00
1705910691	Romero Cabezas Juan Andres	Ecuatoriano	622,67
1704443454	Romero Cabezas Luis Marcelo	Ecuatoriano	622,67
1705909404	Romero Cabezas Santiago Xavier	Ecuatoriano	622,67
1701257998	Romero Miño Luis Antonio	Ecuatoriano	1.000,00
			3.768,01
TOTAL APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES			

Quedando estructurado de la siguiente manera:

PATRIMONIO	
Capital Social	1.000,00
Aporte para futuras capitalizaciones	3.768,01
Reserva Legal	266,65
Reserva de Capital	2.243,26
Ganancias Acumuladas	2.683,22
Utilidad del Ejercicio	2.115,64
TOTAL	12.076,78
TOTAL APORTES DE CAPITAL	

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA 9.-

Ventas Netas

Los ingresos por las actividades de la compañía, de mayor rubro, son los que se cobran por la emisión de boletos aéreos a los pasajeros. Luego, por la venta de millas acumuladas por consumos realizados con las tarjetas corporativas y en tercer lugar las comisiones por los boletos vendidos que pagan de las diferentes aerolíneas por la venta de boletos aéreos.

INGRESOS	
Ventas Netas	6.150,20
Ventas Netas	36.375,54
Otras Rentas	10.745,92
TOTAL INGRESOS	53.271,66

NOTA 10.-

Gastos de Administración

Son los gastos incurridos en el periodo fiscal 2012, y están expresados con sus diferentes detalles y valores de la actividad económica de la compañía analizada.

GASTOS	
Sueldos, Salarios y Demas Remuneraciones	11.280,00
Aportes a la Seguridad Social (Fondos Reserva)	3.365,20
Beneficios Sociales	9.074,00
Honorarios Comisiones y Dietas	2.400,00
Mantenimiento y Reparaciones	2.626,70
Arrendamiento Operativo	2.276,00
Promoción y Publicidad	1.490,36
Combustible	1.881,00
Seguros y Reaseguros	2.820,00
Transporte	1.804,00
Gastos de Gestión	3.653,12
Gastos de Viaje	200,00
Servicios Públicos	2.330,64
Impuestos Contribuciones y Otros	1.215,39
Depreciaciones	718,23
Otros Gastos	1.365,06
Intereses Bancarios	1.634,88
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	50.134,58

NOTA 11.-**Participación Trabajadores**

De acuerdo al resultado de año fiscal 2012, se obtuvo una utilidad contable de \$ 3.137,08 a partir de aquí se tomara el cálculo del 15% para la repartición de las utilidades, se repartirá de acuerdo a las cargas familiares de cada empleado y al número de días trabajados según el código de trabajo.

AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO ROCATRAVEL CIA. LTDA.		
CONCILIACION TRIBUTARIA 2012		
Ingresos Brutos	53.271,66	
Gatos de Administración	50.134,58	
UTILIDAD		3.137,08
15% Paticipación Trabajadores		470,56
UTILIDAD DESPUES DE PART. TRAB.		2.666,52

NOTA 12.-**Impuesto a la Renta**

Después de hacer distribuido el 15% de la participación de trabajadores, del año 2012, proceso a realizar el cálculo para el pago del impuesto a la renta que es del 23% causando un impuesto a la renta de \$ 613,30 durante el año 2012.

AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO ROCATRAVEL CIA. LTDA.		
CONCILIACION TRIBUTARIA 2012		
Ingresos Brutos	53.271,66	
Gatos de Administración	50.134,58	
UTILIDAD		3.137,08
15% Paticipación Trabajadores		470,56
Impuesto a la Renta		613,30
UTILIDAD DESPUES DE PART. TRAB.		2.115,64

NOTAS AL ESTADO DE CAMBIO DEL PATRIMONIO

NOTA 13.-

Capital Social

Al final del periodo fiscal 2012, se observa que el patrimonio aumentado con relación al periodo fiscal 2011.

PATRIMONIO	
Capital Social	1.000,00
Aporte para futuras capitalizaciones	3.768,01
Reserva Legal	266,65
Reserva de Capital	2.243,26
Ganancias Acumuladas	2.683,22
Utilidad del Ejercicio	2.115,64
TOTAL	12.076,78
TOTAL APORTES DE CAPITAL	

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)

NOTA 14.-

Flujo de Efectivo por Actividades de Operación

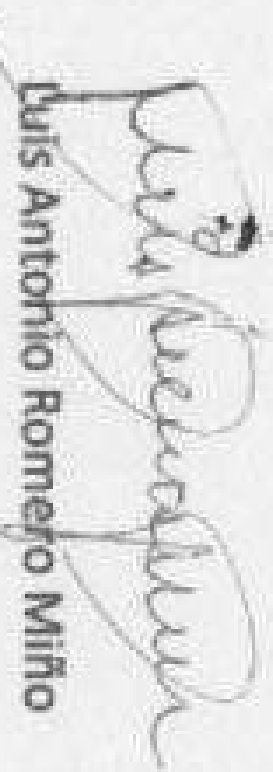
De acuerdo al resultado obtenido del Flujo de Efectivo por Actividades de Operación se tiene un resultado al final del periodo fiscal 2012, se puede observar en el cuadro siguiente:

FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO	
Flujo de Efectivo Procedentes de las Act. Operación	39.434,09
Cobros Procedentes de Prestación de Servicios	53.271,66
Clases de Pagos por Actividades de Operación	33.258,10
Pagos a Proveedores	9.538,90
Pago por Cuenta de Empleados	23.719,20
Intereses Recibidos	19.420,53
Efectivo y Equivalente al Efectivo	39.434,09
Equivalente al Final del Periodo	39.434,09
Ganancias antes 15% trabajadores e Impuestos	3.137,08
Cambio en Activos y Pasivos	37.318,45
Flujo de Efectivo Procedentes de las Act. Operación	39.434,09

CONCLUSIÓN

La Agencia de Viajes y Turismo Internacional ROCATRAVEL CIA LTDA, ha realizado las Notas de los Estados Financieros exigidos por la Superintendencia de Compañías, con la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Por lo mismo, la Compañía declara que la información financiera contenida en el presente documento, es el fiel reflejo de sus actividades y movimientos contables sujetos a los requerimientos y normativas existentes por las entidades de control.



Luis Antonio Romero Miño

GERENTE GENERAL

C.I. 170125799-8



Carlos Gustavo Romero Chávez

CONTADOR GENERAL

R.U.C 1706878244001