

Quito, 21 de Abril del 2018

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., es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, el 04 de Mayo de 1995, según Escritura Pública otorgada por la Notaría Décimo Sexta, con fecha de inscripción en el Registro Mercantil el 08 de Julio de 1995, Tomo 134. Fecha de Aumento de Capital el 08 de Diciembre del 2000, Portada Decima Octava fecha de inscripción en el Registro Mercantil el 09 de Febrero del 2005, No. 502 Toma 132.

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 respetados en cualquier lugar y momento.

Domicilio principal de la Compañía.- Provincia Pichincha, Distrito Metropolitano de Quito, Parroquia González Suárez, Barrio El Pajar, calle Chile No.- 050-240 intersección industrial, 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 aunque en su estructura operativa y financiera no tiene mayor impacto en las MYPES, 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 Compañía 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 (NIIF para las PYMES) establecidas por la Superintendencia de Compañías.

Declaración de Conformidad

La Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No.- 3C-CLCJ.004 del 25 de Agosto del 2006, publicada en el registro oficial No.- 348 del 08 de Septiembre del mismo año, dispuso que sus controlados adopten las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) el 01 de Enero del 2009, disposiciones que se han ido cumpliendo de acuerdo a la naturaleza de cada compañía.

Moneda de presentación

Los Estados Financieros son presentados en dólares de Norte América, que es la moneda funcional de la compañía.

Efectivo y Efectivos Equivalentes

Comprende los saldos obtenidos en caja, cuentas corrientes bancarias.

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 leyes reguladoras, los pagos se realizarán directo a los empleados y en las fechas establecidas.

Ingresos

Los ingresos por prestación de servicios son reconocidos en el momento de porcentaje de devengación a la transacción a la fecha de prestación.

Impuesto a la renta

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

2.- NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Desarrollamos de Títulos de Cuentas

EN EL GRUPO DE ACTIVO:

NOTA 1.-

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Son los valores disponibles en efectivo, así como aquellos por caja chica al final del periodo y los saldos conciliados de las cuentas bancarias corrientes de los días bancos que muestra la compañía al final del periodo al 31 de Diciembre del 2015.

Caja General	813,65
Banco del Pichincha	28.863,54
Banco del Pacifico	855,23
Inversiones Corta Plazo	15.393,46
TOTAL	45.825,88

NOTA 2.-

Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Cuentas

En las cuentas por cobrar como se puede observar no existe la cartera por cobrar y no supera el 37% exigido por la norma tributaria, a más de esto la compañía tiene una política de un crédito máximo de quince días.

Cuentas por Cobrar	4.897,32
- Provision Cuentas Incobrables	-48,98
TOTAL	4.848,34

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	6.025,40
Equipos de Computo	7.105,35
- Depreciación Acumulada	-6.498,02
TOTAL	6.632,73

NOTA 4.-

Deposito en Garantía

El depósito en garantía es por el arrendo del local, es de exclusivo de la Agencia de Viajes Rocatravel Cia. Ltda.

Las cuentas por cobrar largo plazo son de anticipos entregados.

Deposito en Garantía	600,00
TOTAL	600,00

EN EL GRUPO DE PASIVO:

NOTA 5.-

Cuentas y Documentos por Pagar

Representan obligaciones pasivas provenientes de las operaciones de transacciones pasivas. Son pagos a realizar a los diferentes proveedores.

Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	2.651,85
TOTAL	2.651,85

NOTA 6.-

Cuentas por Pagar Accionistas

Representan obligaciones de utilidades no distribuidas a accionistas que se distribuyen de la siguiente forma:

Cédula	Socio / o Accionista	Dividendo por pagar
1701257908	Romero Mirón Luis Antonio	9.600,00
1704698909	Romero Cabezas Carlos Eduardo	2.700,00
1705910691	Romero Cabezas Juan Andres	900,00
1704443454	Romero Cabezas Luis Marcelo	900,00
1705909404	Romero Cabezas	900,00
Total Dividendos por Pagar		9.000,00

NOTA 7.-

Obligaciones con Instituciones Financieras

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

Cuenta Club	4.124,75
Corporativa Visa Pichincha	7.516,44
Corporativa Visa Pacifico	5.556,33
Ausito	4.128,17
Tarjeta American Express	1.368,93
TOTAL	22.695,19

NOTA 8.-

Otros Cuentas

1.- 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.

15% Participación por pagar empleados	677.82
TOTAL	677.82

NOTA 8.1.-

Otros Cuentas

En el préstamo de las Acciones para la compañía, para realizar mejoras en el establecimiento de la compañía.

Préstamos Accionistas	8.000,00
TOTAL	8.000,00

EN EL GRUPO DE PATRIMONIO:

NOTA 9.-

NOTA 9.1.- Capital Suscrito y/o pagado

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

NOMINA DE SOCIOS			
CEDULA	APELLIDOS Y NOMBRES	NACIONALIDAD	ACCIONES
1704439890	Romero Cabezas Carlos Eduardo	Ecuatoriano	800.00
1704439890	Romero Cabezas Juan Andres	Ecuatoriano	800.00
1704439890	Romero Cabezas Luis Marcelo	Ecuatoriano	800.00
1704439890	Romero Cabezas Santiago Xavier	Ecuatoriano	800.00
1704439890	Romero Milla Luis Antonio	Ecuatoriano	800.00
TOTAL APORTES DE CAPITAL			4.000,00

Pero en esta año 2015 se aumentó el capital a \$ 10.000,00 aportados de los accionistas de la siguiente manera:

NOTA 9.1.2.- Capital Suscrito y/o pagado

AUMENTO DE CAPITAL 2015			
CEDULA	APELLIDOS Y NOMBRES	NACIONALIDAD	ACCIONES
1704439890	Romero Cabezas Carlos Eduardo	Ecuatoriano	2.700.00
1704439890	Romero Cabezas Juan Andres	Ecuatoriano	800.00
1704439890	Romero Cabezas Luis Marcelo	Ecuatoriano	800.00
1704439890	Romero Cabezas Santiago Xavier	Ecuatoriano	800.00
1704439890	Romero Milla Luis Antonio	Ecuatoriano	800.00
TOTAL APORTES DE CAPITAL			5.800,00

NOTA 9.2.- Reservas y Resultados Acumulados

La compañía cuenta en su patrimonio con una reserva legal, que se ha venido constituyendo por Alguías ejercidos y la de Resultados Acumulados, esta reserva y resultado acumulado se siguen constituyendo en el patrimonio.

Reserva Legal	928.33
Resultados Acumulados	2.968.33
TOTAL	3.896.66

NOTA 9.3.- Aporte para Futuras Capitalizaciones

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

NOMINA DE SOCIOS			
CEDULA	APELLIDOS Y NOMBRES	NACIONALIDAD	ACCIONES
1704439890	Romero Cabezas Carlos Eduardo	Ecuatoriano	1.360.33
1704439890	Romero Cabezas Juan Andres	Ecuatoriano	420.11
1704439890	Romero Cabezas Luis Marcelo	Ecuatoriano	420.11
1704439890	Romero Cabezas Santiago Xavier	Ecuatoriano	420.11
1704439890	Romero Milla Luis Antonio	Ecuatoriano	1.800.45
TOTAL APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES			4.421.11

Debido al crecimiento de la siguiente manera:

PATRIMONIO	
Capital Social	10.000,00
Aporte para futuras capitalizaciones	4.201.11
Reserva Legal	928.33
Resultados Acumulados	2.968.33
Utilidad del Ejercicio	2.068.33
TOTAL	20.166,07

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA 10.-

Ventas Netas

Los ingresos por las actividades de la compañía de mayor rubro son por la emisión de boletos aéreos, por reembolsos, ramos su costo de ventas por los boletos emitidos. Luego por comisión de los miles, y en tercer lugar los comisiones por los boletos vendidos de los diferentes aerolíneas por la prestación de servicios.

INGRESOS	
Ventas Netas de Boletos por Reembolsos	1.574.368,86
Fee por Comisión de Boletos	25.842,61
Comisión de Líneas Aéreas	6.850,88
Otros Ingresos Eventos	14.156,20
- Costo de Ventas por Boleto Reembolsos	-1.876.358,86
TOTAL INGRESOS	45.849,69

NOTA 11.-

Gastos de Administración

Los gastos incurridos en el periodo fiscal 2015, y están expresados en dólares americanos, que son para el funcionamiento de la actividad económica de la compañía analizada.

NOTA 12.-

Participación Trabajadores

De acuerdo al resultado de año fiscal 2015, se obtuvo una utilidad contable de \$ 4589,80 a partir de aquí se tomará el cálculo del 15% para la repartición de las utilidades, se repartirá de acuerdo a los cargos familiares de cada empleado y al número de días trabajados según el código de trabajo.

AGENCIA DE VIAGES Y TURISMO ROCATRIVEL CIA. LTDA.	
CONCILIACION TRABAJO 2015	
Ingresos Brutos	45.849,69
Gastos de Administración	41.330,37
Utilidad	4.519,32
15% Participación Trabajadores	677,89
UTILIDAD DESPUES DE PART. TRAB.	3.841,43

Se ha realizado las Notas de los Estados Financieros según por la Superintendencia de Compañías en la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Hechos ocurridos en el periodo y después de periodo

Del 01 de Enero del 2015 al 31 de Diciembre del 2015, y a la fecha de emisión de los Estados Financieros al 01 de Abril del 2016, no se produjeron eventos que en opinión de la Agencia de Viajes Rocatrivel Cia. Ltda. Pudiesen tener un efecto importante sobre los Estados Financieros adjuntos.

Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015, fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Socios realizada el lunes 01 de Abril del 2016, cuya copia forma parte de la documentación presentada a la Superintendencia de Compañías.


Ab. Luis Antonio Romero Milla

IMPORTE GENERAL

C.I. 17025799-8


Sr. Carlos Gustavo Romero Cabezas

CONTADOR GENERAL

R.U.C. 170983246001