

Notas a los Estados Financieros

1.- OPERACIONES

La compañía está constituida simultáneamente de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador el 28 de Octubre de 1975 y tiene por objeto social, actividades de ACTIVIDADES DE AGENCIA DE VIAJES

2.- POLÍTICAS CONTABLES

a.- Base de presentación de los estados financieros.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la administración de la entidad estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio que inciden en la medición de determinados activos y pasivos en la determinación de resultados. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias

b.- Hipótesis de negocio en marcha

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la entidad continuará operando.

c.- Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

d.- Efectivo y equivalentes en efectivo.

El efectivo y equivalente al efectivo incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras e inversiones a corto plazo de gran liquidez, con vencimiento máximo de hasta 90 días y que no estén sujetos a ninguna restricción.

e.- Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que se originan básicamente por la venta de servicios de la entidad, anticipos a proveedores y otros préstamos, que están sujetos a cobros fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican como no corrientes solo cuando sus vencimientos son superiores a 12 meses contados desde la fecha del Estado de Situación Financiera. Se reconocen inicialmente por su valor razonable, incluyendo los costos de transacción directamente atribuibles a la venta y se valoran posteriormente al costo amortizado, utilizando el método del tipo de intereses efectivo.

f.- Propiedades planta y Equipo

Las propiedades Planta y equipo se valoran a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. La depreciación se realiza en línea recta en función de la vida útil.

g.- Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias es la suma del impuesto a la renta causado más el impuesto diferido.

Impuesto a la renta causado.

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidos por el Servicio de Rentas Internas, estarán sometidos a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

H.- Cuentas por pagar a Proveedores.

Las cuentas a pagar originadas por las compras de bienes y servicios se registran inicialmente a valor razonable y posteriormente son valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de intereses efectiva.

i.- Participación de trabajadores en las Utilidades.

De acuerdo con el código de Trabajo la entidad debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del periodo en que se originan.

j.- Gastos

Los gastos procedentes de las adquisiciones de bienes y servicios se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se ha recibido los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes o servicios.

k.- Provisiones

La empresa sigue la política de provisionar los importes estimados para hacer frente a las responsabilidades originadas por litigios en curso, indemnizaciones u obligaciones, así como de los avales y garantías otorgadas que puedan suponer una obligación de pago (legal o implícita) para la empresa, siempre y cuando el importe pueda ser estimado de manera fiable.

I.- Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menos del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por los menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser capitalizada o destinada para absorber pérdidas incurridas.

3.- BANCOS Y CAJA

BANCO DEL PACIFICO	\$ 4.057,46
BANCO PRODUBANCO	\$12.116,12
BANCO BOLIVARIANO	\$ 2.166,91
CAJA	\$ 300,00
	\$ 18.340,99

4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 la compañía mantiene una cuenta por cobrar de:

Cuenta por Cobrar Clientes no Relacionados	\$ 26.064,51
Menos: Provisión para Incobrables	- \$ 662,91
	\$ 25.401,60

5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar Empelados	\$ 9.090,04
Cuentas por Cobrar Líneas Aéreas	\$ 2,62
Depósitos en Garantías	\$ 206,41
	\$ 9.299,07

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito Tributario (RENTA)	\$ 2.716,95
----------------------------	--------------------

<u>7.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</u>	\$ 22.448,68
---	---------------------

8.- PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar Líneas Aéreas	\$ 10.827,01
Cuentas por Pagar Proveedores	\$ 4.262,50
Utilidad de Trabajadores	\$ 356,41
Obligaciones con el IESS	\$ 2.749,34
Obligaciones Sociales	\$ 5.120,72
Obligaciones SRI	\$ 1.401,48
Reembolsos por Pagar	\$ 3.540,35
Depósitos Clientes	\$ 1.179,98
	\$ 79.446,50

9.- PASIVO NO CORRIENTES

Provisión para Jubilación	\$ 5.471,64
Préstamo Accionistas	\$ 10.000,00
	\$ 15.471,64

10.- CAPITAL SOCIAL

El capital de **AGENCIA DE VIAJES VIP S.A.**, está conformado así:

ACCIONISTAS	No. ACCIONES	NACIONALIDAD	%	VALOR	TOTAL
SOLA MEDINA & CIA	9.900	Ecuatoriana	99	\$9.900,00	\$ 9.900,00
SOLA TANCA FRANCISCO	100	Ecuatoriana	1	\$100,00	\$ 100,00
<hr/>					
TOTAL	10.000		100,00		\$10.000,00
<hr/>					
<hr/>					


Ec. Rosa Carolina Romero Pazmiño

CONTADORA