

## 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 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 avalés 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 | \$ | 32,53    |
| BANCO PRODUBANCO   | \$ | 6.453,81 |
| BANCO BOLIVARIANO  | \$ | 282,17   |
| CAJA               | \$ | 300,00   |

**\$ 7.068,51**

**4.- CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2017 la compañía mantiene una cuenta por cobrar de:

|                                            |    |           |
|--------------------------------------------|----|-----------|
| Cuenta por Cobrar Clientes no Relacionados | \$ | 7.683,85  |
| Menos: Provisión para Incobrables          | -  | \$ 662,91 |

**5.- OTRAS CUENTAS POR RELACIONADAS**

|                              |    |        |
|------------------------------|----|--------|
| Cuentas por Cobrar Empeados  | \$ | 271,19 |
| Cuentas por Cobrar Jubilados | \$ | 16,80  |

**\$ 287,99**

**6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

|                            |    |          |
|----------------------------|----|----------|
| Crédito Tributario (RENTA) | \$ | 5.988,45 |
|----------------------------|----|----------|

**7.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

**\$ 24.112,73**

# 8.- PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar Líneas Aéreas \$ 11.872,48

Cuentas por Pagar Proveedores \$ 2.781,99

Obligaciones con el IESS \$ 2.606,82

Utilidades Trabajadores \$ 771,21

Obligaciones SRI \$ 450,21

\$ 18.482,71

# 9.- PASIVO NO CORRIENTES

Provisión para Jubilación \$ 5.471,64

Préstamo Accionistas \$ 2.600,00

Varios \$ 8.398,73

\$ 16.470,37

# 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   |

| TOTAL | 10.000 | 100,00 | \$10.000,00 |
|-------|--------|--------|-------------|
|-------|--------|--------|-------------|

CONTADORA

Ec. Rosa Carolina Romero Pazmiño