

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AGENCIA DE VIAJES SUMMER TRAVEL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.- INFORMACIÓN GENERAL DE LA SOCIEDAD

Es una Compañía radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y su principal centro de negocios es en la Provincia: PICHINCHA Cantón: RUMIÑAHUI Parroquia: SAN RAFAEL Barrio: SAN RAFAEL Calle: AV. GENERAL RUMIÑAHUI Numero: 417 Intersección: ISLA SAN CRISTOBAL Edificio: C-T Oficina: 1 Referencia ubicación: DIAGONAL AL MYFLOWER, con el Registro Único de Contribuyente N°1792274605001. La compañía se constituyó en la República del Ecuador según Escritura Pública otorgada ante al Notario vigésimo segundo del Distrito Metropolitano de Quito, el 23 de Julio del 2010 y fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución SC.II.DJC.Q.10.003261 DE 09 de Agosto de 2010, su actividad económica principal es la prestación de servicios para el turismo nacional tanto emisor como receptivo así también la reserva y venta de pasajes aéreos nacionales y extranjeros

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1.- Bases de Presentación.-

Los presentes estados financieros de la compañía, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2016, fueron realizados bajo las normas legales y el respaldo de documentación de periodo

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Director de la Compañía

2.2.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-

EL efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo en caja y bancos y las inversiones (en caso de existir).

Los sobregiros bancarios (en caso de existir), se clasifican en el pasivo corriente.

2.3.- Instrumentos Financieros.-

Dado que los instrumentos financieros básicos son activos, pasivos o patrimonio, debemos entender cuáles son las características esenciales que estos tienen y cuando se deben reconocer en la contabilidad. El uso de instrumentos financieros permite a las empresas administrar sus riesgos y lograr un alto grado de apalancamiento.

2.4.- Reconocimiento Inicial de Activos y Pasivos Financieros

La ley establece que una entidad solo reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero cuando se convierta en parte de las condiciones contractuales del instrumento; en este punto, la NIIF logra un empate entre los aspectos legales de un contrato y la contabilidad. En esencia, lo que nos dice la norma es que cuando nace un derecho u obligación la cuenta por cobrar o pagar tiene que ser reconocida contablemente.

Medición Inicial

Cuando la NIIF habla de medición inicial, estamos hablando del valor que debe tener el instrumento financiero cuando es registrado por primera vez en la contabilidad. La ley establece que en su medición inicial un instrumento financiero será medido por su valor razonable que es normalmente el precio que tiene la transacción.

Medición Posterior

Este es un proceso que se realiza en la fecha del balance, esto es, 31 de diciembre de cada año. Medición posterior quiere decir, cuál es el valor en libros que los activos o pasivos financieros deberían tener en esa fecha.

2.5.- Propiedad y Equipos.-

Los Equipos se valorizan al costo de adquisición. El costo de adquisición comprende el precio de compra, menos cualquier descuento o reducción recibida en el precio.

2.6.- Patrimonio, Aportes y Utilidades.-

Capital Social

El Capital representa el valor nominal de las acciones ordinarias que han sido emitidas.

Resultados Acumulados

Incluye la utilidad o pérdidas acumuladas de la Sociedad de años anteriores.

2.7.- Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias.-

Los Ingresos de la Sociedad provienen principalmente de Compra, Venta, Permuta, Adquisición, Comodato, Arrendamiento, Anticresis, Diseño de Equipos y Maquinas de Construcción, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.8.- Costos y Gastos.-

Los Costos y Gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos producen una doble circulación económica porque: por un lado sale el dinero y por otro entran bienes y servicios con los cuales se podrán obtener unos ingresos derivados de la actividad económica con lo que se logrará recuperar los desembolsos iniciales.

3.- ESTIMACIONES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACION.-

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Sociedad efectúa revisiones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones reales.

4.- POLITICAS DE GESTIÓN DE RIESGOS.-

La Sociedad gestiona estos riesgos con el objetivo de mitigar los efectos adversos de cambios impredecibles que pudieran darse en el medio en que se desenvuelve. La gestión y administración de riesgos financieros está a cargo de la Gerencia y directorio de TESOULSING P&B S. A.

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.-

Al 31 de Diciembre del 2016 el efectivo y equivalente de efectivos consiste en saldos de caja general y saldos en bancos:

	2016
Bancos	<u>8.210.14</u>
TOTAL	8.210,14

6.- ACTIVOS FINANCIEROS.-

	2016
Cientes locales no Relacionadas	4.778,13
(-) Provisión cuentas Incobrables	47,78
TOTAL	<u>4.730,35</u>

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	2016
Crédito Tributario IVA en Compras	400.40
Crédito Tributario ISD	0.00
Crédito Tributario Imp. Renta 2016	576.80
Crédito Tributario Años Anteriores	0,00
TOTAL	<u>977.18</u>

7.- PROPIEDAD Y EQUIPOS.-

La composición del rubro al 31 de Diciembre es la siguiente:

	2016
Maquinaria	0.00
Equipo de Computación	894.38
Vehículos	0.00
Muebles y Enseres	188.00
(-) Dep. Acumulad	1.082.38
Total Propiedad Planta y Equipo	<u>0.00</u>

8.- PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES.-

La composición del rubro al 31 de Diciembre es la siguiente:

	2016
Cientes Locales no Relacionadas	5766.95
Obligaciones Institucionales Financieras no Relacionadas	0.00

Participación a Trabajadores	<u>181.30</u>
TOTAL	5948.25

9.- PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES.-

La composición del rubro al 31 de Diciembre es la siguiente:

	<u>2016</u>
Obligaciones Institucionales Financieras no Corrientes	<u>0.00</u>
	0.00

10.- CAPITAL SOCIAL.-

Al 31 de Diciembre del 2016, el capital suscrito y pagado es de 800 participaciones ordinarias de valor nominal de 1 dólar por participación.

11.- APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

	<u>2016</u>
Aporte Futuras Capitalizaciones	<u>4200.00</u>

12.- RESULTADO DEL EJERCICIO.-

	<u>2016</u>
Resultado del Ejercicio (UTILIDAD)	<u>801.35</u>

13.- INGRESOS.-

Un resumen de los ingresos operativos son los siguientes:

	<u>2016</u>
Ingresos Ventas Locales	<u>165.254.77</u>

14.- COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los Costos y Gastos son los siguientes:

	2016
Compras	102.639,94
Total Costos y Gatos	<u>61.406,15</u>
TOTAL	164.046,09

15.- HECHOS OCURRIDOS DESPÚES DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE

INFORMA.-

Desde el cierre del año 2016 hasta el 15 de febrero del 2017, no existen eventos subsecuentes importantes que deban ser revelados como parte de una presentación razonable de los Estados Financieros adjuntos a estas notas.

16.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la administración y autorizados para su publicación el 15 de Febrero del 2017.

Atentamente



Lcdo. Edwin Díaz

RUC: 1792383528001

CONTADOR AGENCIA DE VIAJES SUMMER TRAVEL