

AGENCIA DE VIAJES KV TRAVEL S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

1.- IDENTIFICACIÓN GENERAL

La Agencia de Viajes KV TRAVEL S. A. fue constituida el 16 de enero de 2015, en la notaría Primera del Cantón Manta, ante de notario Ab. Jorge Nelson Guanoluisa Guanoluisa y registrada en el registro mercantil, el 21 de enero de 2015, su tiempo de duración es de cincuenta años, su objeto social es de dedicarse a toda clase de negocios y actividades turísticas; turismo nacional o extranjero, venta de pasajes aéreos, marítimos y terrestres dentro y fuera del país, agencias de viajes y turismo; toda clase de agencias y representaciones dentro del ramo turístico, servicio de operador turístico.

2.- PRINCIPIOS Y POLITICAS UTILIZADAS

a) Cumplimiento exigido

Los reportes financieros por el ejercicio económico 2015 reportados a la Superintendencia de compañías del Ecuador y Servicios de Rentas Internas (SRI), se elaboraron de acuerdo a las NIIF, lo que implica que el ejercicio económico 2015 sea elaborado bajo este parámetro y con la estructura financiera según las NIIF.

b) Base de presentación

Los estados financieros son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000 y sus registros contables son preparados de acuerdo con disposiciones emitidas y aprobadas por la Superintendencia de Compañía.

c) Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherente a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente; así como, también las revelaciones de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en los mejor conocimientos por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

REGLAS UTILIZADAS EN LA PRESENTACIÓN DE JUEGOS DE REPORTES FINANCIEROS

d) Fundamentos de revelación

Los reportes financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, las cuales

incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones.

La Superintendencia de Compañía mediante Resoluciones N° 06.Q.ICI.004 publicadas en el R.O. N° 348 de septiembre 4 del 2006, dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria a decisión que fue ratificada con la resolución N°ADM N° 08199 publicada en el Suplemento del R.O N° 378 de julio 10 de 2008.

e) Manifestación legal

La administración ha procedido a la emisión final de los presentes reportes financieros con fecha Diciembre 31 del 2015.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía, para la elaboración de los reportes financieros, se mencionan a continuación.

f) Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Agencia de Viajes KV TRAVEL S. A. tales como:

Mercado y financiero del negocio, tal como se detalla a continuación:

° **OPERACIONES.-** La compañía durante el periodo 2015 opero con normalidad iniciando su capacidad productiva.

° **EFFECTIVO.-** La Compañía mantiene un fondo de efectivo en el Banco por \$ 2.362,30 cuyo uso es la operación normal de la agencia para el año 2016.

° **CUENTAS POR COBRAR.-** Hasta el cierre de los estados financieros existe un rubro de por cobrar por el valor de \$ 22.439,29.

° **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-** Los activos Fijos que tienen la compañía, son muebles y enseres, equipos de oficina, equipos de computadoras que están presentados a su valor razonable sobre la base de tasación efectuada por profesionales calificados por la Superintendencia de Compañía. Los activos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual aplicadas a los muebles y enseres, son las siguientes:

<u>ACTIVOS</u>	<u>TASAS</u>
MUEBLES Y ENSERES	10%
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10%
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	33%

° **CUENTAS POR COBRAR.-** Al 31 de diciembre del 2015, los pasivos corrientes son las únicas obligaciones que mantiene la empresa, es decir que no existen deudas a largo plazo.

° **RESERVA LEGAL.-** Las disposiciones tributarias y fiscales del Ecuador, establecen que las sociedades pagarán sobre la renta imponible después de

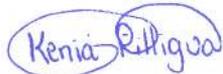
participación de empleados, la tarifa del 22% de impuesto a la renta, tarifa que disminuye al 13% en caso de reinversión total o parcial de tales utilidades.

El impuesto es cargado en los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

° **REGISTRO DE INGRESO.**- La compañía mantuvo operaciones durante el periodo 2015 y registra ingresos por \$ 45.008,43 por transacciones de su actividad económica.

° **REGISTRO DE GASTOS.**- Los gastos registrados durante este periodo son impuestos y gastos relacionados con el mantenimiento del estado activo de la empresa.

° **SUPUESTOS APLICADOS.**- En la elaboración de los reportes financieros de acuerdo con las NIIF (hasta el 2011 con NEC) requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos ingresados y gastos durante el periodo correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los reportes financieros.



Ing. Kenia Pilligua Mero
CONTADORA