

AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO ARENA VIAJES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables más importantes aplicadas en la Empresa en el periodo 2015 son las siguientes:

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con las disposiciones establecidas por la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y las normas y prácticas contables emitidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

Cuentas y documentos por cobrar.- Se registran las facturas de ventas a crédito con un plazo de 30 días, no generan intereses.

Impuestos y pagos anticipados.- Son registrados a la fecha de desembolso de los mismos. En el caso de los pagos anticipados se devengan o amortizan en función de su vigencia o uso, mientras los impuestos son utilizados en la declaración anual.

Propiedad, Planta y Equipo.- Se encuentran registrados al costo y para ser considerado como tal debe superar 1 salario mínimo su costo. Los pagos de mantenimiento son registrados directamente al gasto, pero si se realiza una mejora que prolange su vida útil se capitaliza. El costo de propiedad, planta y equipo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, oviamente luego de establecer el valor residual y la vida útil de los mismos.

Ventas.- Los ingresos que se ocasionan por la venta de servicios, así como su facturación son registrados el momento de la entrega del servicio. Las ventas se encuentran gravadas con IVA.

Impuesto a la Renta.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de Impuesto a la Renta del 22% para sociedades por el periodo 2015. En caso de que la utilidad del año sea reinvertida y capitalizada parcial o totalmente hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la tarifa disminuye al 14%.

2.- CAJA, BANCOS E INVERSIONES

El movimiento para el año 2015 fue el siguiente:

	2015
CAJA	0,00
CAJA CHICA	50,00
BANCOS	5.817,47
INVERSIONES	0,00
TOTAL	5.867,47

3.- EXIGIBLE**2015**

PARTES NO RELACIONADAS

CLIENTES	339,36
PRESTAMOS Y ANTICIPOS EMPLEADOS	465,86
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	28,78
SUBTOTAL	<u>834,00</u>

4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**2015**

El movimiento propiedad, planta y equipo (costo histórico) en el año 2015 fue el siguiente:

	Saldos al 31-May-2014	Adiciones	Bajas	Ventas	Saldos al 31-Dic-2015
MUEBLES Y ENCERES	441,60				441,60
MAQUINARIA EQUIPO E INSTALACIONES	-				-
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	1.141,00				1.141,00
Subtotal	<u>1.582,60</u>	0,00	0,00	0,00	<u>1.582,60</u>
Depreciación	0,00				-133,03
TOTAL	<u>1.582,60</u>				<u>1.449,57</u>

5.- ACTIVOS INTANGIBLES

	Saldos al 31-May-2015	Adiciones	Bajas	Ventas	Saldos al 31-Dic-2015
Utros Activos Intangibles	136,00				318,40
Subtotal	<u>136,00</u>	0,00	0,00	0,00	<u>318,40</u>
Amorizacion Intangibles	0,00				-18,13
TOTAL	<u>136,00</u>				<u>300,27</u>

6.- EXIGIBLE CORTO PLAZO

Dentro del exigible a corto plazo tenemos el siguiente detalle:

	2015
Cuentas por Cobrar	5.539,34
Obligaciones con la Administracion Tributaria	875,12
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	720,17
	<u>7.134,63</u>

7.- VENTAS NETAS

Durante el año 2015 el movimiento fue el siguiente:

2015

VENTA DE SERVICIOS	11.761,32
OTRAS INGRESOS	0,00
- DSCOTOS Y DEVOL. VENTAS	0,00
TOTAL VENTAS NETAS	<u>11.761,32</u>

8.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos por el año 2015 fueron son los siguientes:

2015

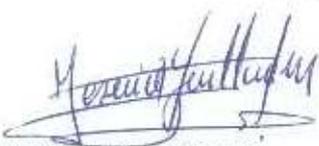
Gastos Administrativos	11027,04
TOTAL	<u>11.027,04</u>

9.- PARTICIPACION DE EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA

El cálculo de la participación de empleados e impuesto a la renta por el año 2015, se realizó de la siguiente forma:

Utilidad Contable	1.315,67
15% participación empleados	<u>(197,35)</u>
Utilidad después participación empleados	1.118,32
(+) Gastos no deducibles	627,33
(-) Beneficio por empleados con discapacidad	-
(-) Beneficio por incremento neto de empleados	-
(-) Otras Rentas Exentas	-
Base Imponible	1.745,65
Impuesto a la Renta 22%	<u>384,04</u>
Utilidad operativa	734,28

Tlga. Sonia del Pilar Loja Barragan
GERENTE GENERAL
0190409910001


Ing. Yesenia Guillen M.
CONTADORA GENERAL
MAT. # 01-035709