

AGENCIA DE VIAJES BLSTRATEL CIA. LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO 2018

AGENCIA DE VIAJES BLSTRATEL CIA. LTDA, elaboro las notas a sus estados financieros de la siguiente manera:

Políticas contables y notas explicativas a los estados financiera para el año que termina el año el 31 de diciembre del 2018.

### **1. Información general**

AGENCIA DE VIAJES BLSTRATEL CIA. LTDA, Es una compañía limitada, que le tiene como domicilio principal en la ciudad de Ibarra, provincia de Imbabura, oficina ubicada en la calle Juan de Dios Navas 625 y Rafael Carvajal. Su actividad principal es ACTIVIDADES DE AGENCIAS DE VIAJES, OPERADORES TURÍSTICOS, SERVICIOS DE RESERVAS Y ACTIVIDADES CONEXAS.

#### **Base de Elaboración**

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de información Financiera. Estos informes son presentados en dólares americanos.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

### **2. Principales Políticas Contables**

A continuación se describen las siguientes políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la norma internacional de contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y aplicadas de manera uniforme en la presentación de los estados financieros que se adjuntan.

#### **Base de preparación y uso de estimados.-**

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingles). Los estados financieros adjuntos fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico con excepción de lo siguiente:

Los activos financieros hasta el vencimiento, son valorizados a costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro.

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe estimaciones, utilice supuestos para la valorización de algunas partidas incluidas en los estados financieros y revelaciones

que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

### **Periodo cubierto**

Los presentes estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera y estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas, al 01 de Enero del 2018 y al 31 de Diciembre del 2018; así como Resultados Integrales y Estados de Flujo por los años terminados al 31 de Diciembre de 2018.

### **Base de presentación**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados, convertidos o ajustados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas hasta el 31 de diciembre de 2013, cuya aplicación es vigente a esa fecha.

#### **a) Instrumentos Financieros**

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías, de acuerdo con NIC 39:1 préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros, la gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de reconocimiento inicial.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que da derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

#### **Deterioro de Activos Financieros**

Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de deterioro siempre que exista evidencia objetiva de que, como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial, el valor en libros no puede ser recuperable totalmente. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor en libros sobre su valor recuperable.

#### **b) Cuentas por Pagar**

Las Cuentas por Pagar son obligaciones de pago los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Las Cuentas por Pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Las cuentas por Pagar se presentan a su valor razonable, el cual corresponden a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a plazos de los valores de cobros. Para esta determinación se considera 45 días como plazo normal de pago.

#### **c) Impuesto a la Renta Corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas en el Ecuador, a la fecha de presente estado de situación financiero. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones del impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

#### **d) Reconocimiento de Ingresos de Actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios de acuerdo a la razón social de la empresa y se reconoce cuando se ha elaborado la factura.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contra-prestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta y cobrados por cuenta de gobierno del país.

**e) Deudores comerciales y otras Cuentas por Cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las Cuentas por Cobrar no tienen intereses.

**f) Cuentas Comerciales por Pagar**

Las cuentas por pagar so obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses.

**ACTIVO CORRIE**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO                      1228,01**

Corresponde a los valores efectivos que se encuentran disponibles para ser utilizados y se encuentran en el saldo conciliado de bancos.

|                    |         |
|--------------------|---------|
| Banco del Pacífico | 1228,01 |
|--------------------|---------|

**ACTIVOS FINANCIEROS                                              8709,77**

Corresponde a valores que la empresa tiene por cobrar a clientes

|                    |         |
|--------------------|---------|
| Cientes por cobrar | 8709.77 |
|--------------------|---------|

**ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES                      140,99**

Corresponden a Los créditos tributarios de IVA y de retenciones del impuesto a la renta del periodo

|                        |       |
|------------------------|-------|
| Crédito Tributario IVA | 65,31 |
|------------------------|-------|

|                          |       |
|--------------------------|-------|
| Crédito Tributario Renta | 75.68 |
|--------------------------|-------|

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                              7021.29**

|                     |         |
|---------------------|---------|
| Muebles y enseres m | 3752.00 |
|---------------------|---------|

|                       |         |
|-----------------------|---------|
| Equipo de computación | 2680.00 |
|-----------------------|---------|

|                                  |        |
|----------------------------------|--------|
| Otros propiedad, planta y equipo | 589.29 |
|----------------------------------|--------|

**PASIVOS CORRIENTES**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES      11268,01**

Valores que están pendientes de pago a proveedores locales.

|                               |         |
|-------------------------------|---------|
| Proveedores Locales por pagar | 8630,98 |
|-------------------------------|---------|

**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES      196,79**

Valores corrientes que se encuentran pendientes de pago por varios motivos entre los cuales consta el pago de impuesto a la renta

|                      |        |
|----------------------|--------|
| Obligaciones con SRI | 156.54 |
|----------------------|--------|

|                       |       |
|-----------------------|-------|
| Obligaciones con IESS | 40.25 |
|-----------------------|-------|

**PATRIMONIO      8272,29**

|                             |        |
|-----------------------------|--------|
| CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | 600.00 |
|-----------------------------|--------|

|                |         |
|----------------|---------|
| OTRAS RESERVAS | 6432.00 |
|----------------|---------|

|               |       |
|---------------|-------|
| RESERVA LEGAL | 40.38 |
|---------------|-------|

|                                             |         |
|---------------------------------------------|---------|
| UTILIDADES ACUMILADAS EJERCICIOS ANTERIORES | 1917,56 |
|---------------------------------------------|---------|

|                       |        |
|-----------------------|--------|
| PERDIDA DEL EJERCICIO | 717,65 |
|-----------------------|--------|

**APROBACION DE BALANCES**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de socios según consta en el acta celebrada en la ciudad de Ibarra el 08 de marzo del 2019.