

SU MUNDO AGENCIA DE VIAJES CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2015

1. GENERALIDADES

SU MUNDO AGENCIA DE VIAJES CIA LTDA., en una compañía limitada que se constituyó en la Ciudad de Quito, mediante escritura pública, bajo el amparo de las leyes ecuatorianas en la ciudad de Quito – Ecuador, provincia de Pichincha.

El objeto social de la compañía, es la mediación en la reserva de plazas y venta de boletos de toda clase de medios de transporte locales e internacionales. La reserva, adquisición y/o venta de alojamiento y servicios turísticos boletos y entrada a todo tipo de espectáculos.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Bases de Presentación de los Estados Financieros;

Los estados financieros de SU MUNDO AGENCIA DE VIAJES CIA LTDA, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Los cuales requieren que la gerencia de la compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. En Opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

b) Moneda funcional y de presentación;

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

c) Efectivo y equivalentes al efectivo;

La Compañía considera como efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

d) Activos por impuestos corrientes;

Corresponden principalmente a: crédito tributario IVA, anticipo al impuesto a las ganancias y retenciones en la fuente del IVA, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

e) Inventarios;

SU MUNDO AGENCIA DE VIAJES CIA LTDA, al ser una compañía que presta servicios no maneja ni tiene inventario físico.

f) Propiedades, planta y equipo;

Se denomina propiedades, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Están registrados al costo de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

- Muebles y Enseres

10 %

• Equipo de Oficina	10 %
• Maquinaria y Equipo	10 %
• Equipos de computo y software	33 %

g) **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar;**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes corresponden a: cuentas y documentos por pagar con terceros y relacionadas, otras obligaciones y pasivos corrientes, las cuales se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las cuentas por pagar comerciales corresponden a obligaciones por pagar a proveedores generadas por compra de bienes y servicios en el curso normal de negocio de la Compañía.

Las otras obligaciones y pasivos corrientes incluyen a cuentas por pagar generadas por obligaciones patronales y tributarias.

h) **Capital social;**

El capital social está constituido por acciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del patrimonio neto.

i) **Ingresos de actividades ordinarias;**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de los servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

j) **Gastos de administración, ventas, otros y financieros;**

Los gastos de administración y otros se reconocen en el periodo en el que se incurren, por la base de acumulación, es decir, cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y/o relacionadas, corresponde principalmente a: sueldos, salarios y demás remuneraciones; impuestos, contribuciones y otros; mantenimiento y reparaciones; promoción y publicidad; depreciaciones; beneficios sociales e indemnizaciones; honorarios a terceros entre otros.

Los gastos financieros están compuestos principalmente a intereses pagados son registrados bajo el método del devengado y provienen de las obligaciones contraídas con instituciones financieras y/o partes relacionadas.

k) **Participación de trabajadores;**

La compañía debe distribuir entre sus trabajadores, el 15% de las utilidades antes de impuestos, lo cual puede diferir de la utilidad contable debido básicamente a gastos no deducibles. Este valor es registrado como provisión con cargo a utilidades del ejercicio económico corriente.

l) **Impuesto a la Renta;**

La provisión para el pago del impuesto a la renta se registra a la tasa del 22% sobre la utilidad no reinvertida y del 15% sobre las utilidades reinvertidas, lo cual puede diferir de la utilidad según el estado de resultados adjunto, debido principalmente a rentas exentas y gastos no deducibles. Dicho impuesto se registra como provisión con cargo a las utilidades del ejercicio económico corriente.

En concordancia con la Ley de Equidad Tributaria vigente, la parte de las utilidades reinvertidas, deberán ser utilizadas para compras de equipos y maquinarias de producción nuevos, exclusivamente.

3. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO;**

Estructura de Caja y equivalentes de caja al 31 de diciembre del 2015, como sigue;

CAJA BANCOS	
Bancos	-127028.25
TOTAL CAJA - BANCOS	-127028.25

4. **CUENTAS POR COBRAR – NETO;**

Estructura de Cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015, como sigue;

CUENTAS POR COBRAR	
RELACIONADOS	
Otras cuentas por cobrar	112768.83
TOTAL CLIENTES NO RELACIONADOS	112768.83
CUENTAS POR COBRAR	
RELACIONADOS	
DIVIDENDOS	84839.96
TOTAL CLIENTES NO RELACIONADOS	84839.96
SUMAN	197608.79

Las ventas a crédito no generan intereses.

5. **CAPITAL SOCIAL;**

El capital social de SU MUNDO AGENCIA DE VIAJES CIA LTDA al 31 de diciembre de 2014, fue de US\$ 11.200.00 dólares americanos, divididos en dos mil participaciones de un dólar cada una.

6. **RESERVA LEGAL;**

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad anual se transferirá el 5% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que esta alcance por lo menos el 20% del capital social pagado, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

7. **PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS;**

Con el objeto de la presentación del balance general del año 2015, en el balance general correspondiente al año, se efectuó reclasificaciones, para efecto de presentación de los estados financieros.

8. **APLICACIÓN OBLIGATORIA DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF".**

Concepto de NIIF:

Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) es un conjunto de normas de contabilidad, desarrollado por la International Accounting Standards Board (IASB), que se está convirtiendo en el estándar global para la preparación de los estados financieros de las empresas, los estados financieros bajo NIIF necesariamente reflejarán en forma más razonable, la realidad económica de los negocios o de cualquier entidad.

Mediante Resolución No. ADM 08199 de julio 3 de 2008 y publicada en el Registro Oficial Suplemento No. 378 de julio 10 de 2008, la Superintendencia de Compañías ratifica la resolución No. el cumplimiento de la resolución No. 06.Q.IC1.004.

SU MUNDO AGENCIA DE VIAJES CIA LTDA, ha aplicado desde el 2012 las NIIF

DR. EDGAR JACOME TIPAN
CONTADOR
SU MUNDO AGENCIA DE VIAJES CIA LTDA