AGENCIA DE VIAJES MANZANATRAVEL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía fue constituida mediante escritura pública el 10 de enero del 2001, fue inscrita en el Registro Mercantil el 10 de enero del 2001 y aprobada por la Superintendencia de Compañías el 29 de diciembre del 2000 mediante Resolución No. 3808.

Su objeto social es la proyección, organización, operación y ventas de servicios turísticos contemplados en la ley nacional e internacional. Agencia de viajes.

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares de los Estados Unidos de América, siendo ésta la moneda de curso legal del país.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros de la Empresa han sido preparadas de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

c) Cuentas por cobrar comerciales. -

Las ventas se realizan con condiciones de contado, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses y no repercuten en el costo amortizado. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Otras cuentas por cobrar. Se ha generado un valor por cobrar a la señora Sandra Tapia por el valor de US$8491,25 el mismo que surge del análisis y cruce de cuentas que serán absorbidas por la Gerencia según su aprobación del Mayor contable respectivo.

d) Activos fijos -

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

e) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entregan los servicios y ha cambiado su propiedad.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Agencia pueda otorgar.

f) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

g) Costos por financiamiento

Todos los costos por financiamiento se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

h) Beneficios a empleados

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, y aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal de la agencia.

El costo de los beneficios definidos por jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado de acuerdo al estudio actuarial realizado por la empresa PATCO.

i) Cuentas y documentos por pagar -

Las cuentas y documentos por pagar representan pasivos financieros con entidades emisoras de tarjetas de crédito que se reconocen inicialmente a su valor razonable y los costos de la transacción incurridos.

j) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

k) Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la agencia disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se han medido empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

NOTA 3 - CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 comprende 400 participaciones de un valor nominal de US$1 cada una.

NOTA 4 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la agencia, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Atentamente,

MARTHA SUMBA
CONTADORA