AGENCIA DE VIAJES MANZANA TRAVEL CIA LTDA.
RUC: 1791767454001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1 – OPERACIONES

AGENCIA DE VIAJES MANZANA TRAVEL CIA. LTDA. es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según su actividad económica es AGENCIA DE VIAJES, e inicio sus actividades 10 de Enero del 2001.

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 y otras cuentas por cobrar -

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo 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.

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) Activos Intangibles

El activo intangible se reconoce si es probable que los beneficios económicos futuros atribuibles al activo fluyan hacia la entidad; el costo o valor se puede medir confiablemente; y no resulta de desembolsos incurridos internamente.

Los desembolsos incurridos en elementos generados internamente se reconocen como gastos cuando se incurre en ellos.

Subsiguiente al reconocimiento inicial, los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro.

f) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes 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 Compañía pueda otorgar.

g) 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.

h) Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

i) Beneficios a empleados

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal

j) Participación de los trabajadores en las utilidades –

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

k) Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

l) 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.

m) 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 imposables 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 imposables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden 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.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

1101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
110101	CAJAS	
11010102	CAJA CHICA	0.00
11010103	VOUCHERS TC CLIENTES A PROVEEDORES	0.00
110102	BANCOS LOCALES	
11010201	BANCO INTERNACIONAL	1,125.41
11010202	BANCO PICHINCHA	1,946.80
11010203	BANCO PRODUBANCO	23,954.28
11010204	BCO PICHINCHA AHORRO PROGRAMADO2203022727	251.66

NOTA 4 - CLIENTES

Composición: corresponde a facturas clientes que son canceladas cuando toman los servicios

1102	CLIENTES	
110205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACI	
11020501	CLIENTES NACIONALES	21,131.75
11020502	CLIENTES COORPORATIVOS	17,643.54
11020503	REEMBOLSOS DE TKT AEREOS (INF) VARIOS	0.00
11020504	REEMBOLSOS DE PAQUETES TURISTICOS (INF)	0.00
11020507	REEMBOLSOS DIFERENCIALES FQ	0.00
110207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	
11020701	RELACIONADAS	20,165.49
110208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
11020801	OTRAS CUENTAS POR COBRAR (EMPLEADOS, FUNCIONARIOS)	11,557.73

NOTA 5 – ANTICIPO PROVEEDORES

Composición:

1104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	
110404	ANTICIPOS A PROVEEDORES	
11040401	ANTICIPOS AEROLINEAS, OPERADORES Y MAYORISTAS	8,016.00
11040402	REEMBOLSO DE GASTOS PENDIENTE	8,805.45
110405	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	
11040501	ANTICIPOS VARIOS	510.00
11040502	ANTICIPOS A EMPLEADOS	0.00

NOTA 6 - ACTIVOS FIJOS

Composición:

MANZANA TRAVEL					
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS					
2016					
FECHA DE COMPRA	Q	MUELBES Y ENSERES	V TOTAL	DEPRECIACION ACUMULADA A DIC 2016	VALOR RESIDUAL
01/01/2010	6	6 SILLAS DE ESCRITORIO GIRAT	\$ 450.00	\$ 315.00	\$ 135.00
01/01/2004	6	6 SILLAS DE ESPERA (VERDES)	\$ 360.00	\$ 360.00	\$ 0.00
01/01/2009	1	MODULAR ESCRITORIO GERENCIA	\$ 400.00	\$ 320.00	\$ 80.00
01/01/2009	2	MUDULAR ESCRITORIO COUNTHE	\$ 800.00	\$ 440.00	\$ 360.00
01/01/2009	2	MUDULAR ESCRITORIO OPERACION	\$ 800.00	\$ 440.00	\$ 360.00
01/01/2009	1	MODULAR ESCRITORIO CONTABI	\$ 400.00	\$ 320.00	\$ 80.00
01/01/2009	3	ARCHIVADORES MADERA	\$ 270.00	\$ 269.99	\$ 0.01
01/01/2010	2	CREDENSAS COUNTHER Y OPERA	\$ 500.00	\$ 350.00	\$ 150.00
01/01/2008	1	ARCHIVADOR DE OPERACIONES	\$ 180.00	\$ 75.60	\$ 104.40
01/01/2008	1	AUXILIAR TARJETERO SALA DE R	\$ 90.00	\$ 48.60	\$ 41.40
01/06/2013	2	MODULARES DE CAFETERIA 2	\$ 560.00	\$ 196.00	\$ 364.00
01/06/2013	1	MESA REUNIONES VIDRIO 6 SILL	\$ 450.00	\$ 157.50	\$ 292.50
07/05/2014	CC050136	CONTRATO DE MOBILIARIO F.C.#	\$ 857.50	\$ 228.67	\$ 628.83
			\$ 6,117.50	\$ 3,521.36	\$ 2,596.14
FECHA DE COMPRA	Q	MAQUINARIA Y EQUIPO	V TOTAL	DEPRECIACION ACUMULADA A DIC 2016	VALOR RESIDUAL
01/01/2008	1	CENTRAL TELEFONICA PANASON	\$ 800.00	\$ 800.00	\$ 0.00
01/01/2006	1	FAX PANASONC	\$ 100.00	\$ 100.00	\$ 0.00
01/01/2006	1	MICROHONDAS	\$ 50.00	\$ 50.00	\$ 0.00
01/01/2008	1	IMPRESORAS EPSON MATRICIA	\$ 300.00	\$ 300.00	\$ 0.00
01/01/2006	1	5 EQUIPOS TELEFFONICOS	\$ 115.00	\$ 115.00	\$ 0.00
01/01/2006	1	EQUIPO DE SONIDO SALA DE REU	\$ 120.00	\$ 120.00	\$ 0.00
01/01/2006	1	TV SALA DE REUNIONES	\$ 100.00	\$ 100.00	\$ 0.00
30/10/2013	1	EQUIPO TELEFONICO	\$ 140.00	\$ 48.25	\$ 91.75
			\$ 1,725.00	\$ 1,633.25	\$ 91.75
FECHA DE COMPRA	Q	EQUIPOS COMPUTACION	V TOTAL	DEPRECIACION ACUMULADA A DIC 2016	VALOR RESIDUAL
01/01/2012		5 ESTACIONES COMPUTADORES	\$ 3,800.00	\$ 3,800.00	\$ 0.00
22/03/2013	1	COMPUTADOR CONTABILIDAD	\$ 567.49	\$ 567.48	\$ 0.01
17/03/2014	CC030070	IMPRESORA MATRICIAL EPSON C	\$ 250.00	\$ 229.14	\$ 20.86
29/07/2014	CC070088	COMPRA 2CPU Y ACCESORIOS CO	\$ 962.00	\$ 774.87	\$ 187.13
			\$ 5,579.49	\$ 5,371.50	\$ 207.99
FECHA DE COMPRA	Q	VEHICULOS	V TOTAL	DEPRECIACION ACUMULADA A DIC 2016	VALOR RESIDUAL
01/12/2012	1	renauld logan año 2012	\$ 10,705.36	\$ 4,282.14	\$ 6,423.22
15/05/2013	1	FORD MODELO EDG AÑO 2013	\$ 46,736.07	\$ 33,494.18	\$ 13,241.89
			\$ 57,441.43	\$ 37,776.33	\$ 19,665.10
FECHA DE COMPRA	Q	OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	V TOTAL	DEPRECIACION ACUMULADA A DIC 2016	VALOR RESIDUAL
08/07/2014	CC070084	ADQUISICIÓN DEL SISTEMA CON	\$ 3,000.00	\$ 2,499.80	\$ 500.20
			\$ 3,000.00	\$ 2,499.80	\$ 500.20

NOTA 7 - PASIVO CORRIENTE Y CAPITAL SOLCIAL

PASIVO

21	PASIVO CORRIENTE	
2103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
210301	LOCALES	-5,499.19
210302	TARJETAS DE CREDITO	-56,141.26
210703	IMPUESTOS POR LIQUIDAR	-499.02
210705	CON EL IESS	-485.03
210707	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-2,901.74
210708	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-782.84
210801	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	-8,549.74
211001	ANTICIPOS CLIENTES	-26,956.43
220701	JUBILACIÓN PATRONAL	-2,568.67
220702	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	-2,542.50
TOTAL PASIVO		-106,926.42

PATRIMONIO NETO

31	CAPITAL	
3101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	
310101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	
31010101	CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	-400.00
320101	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-20,000.00
34010101	RESERVA LEGAL	-434.18
36010101	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIO ANTERIORES	-16,109.93
36020101	PERDIDA AÑO 2015	12,812.26
37010101	RESULTADO DEL EJERCICIO	-9,893.04
TOTAL PATRIMONIO NETO		-34,024.89
PASIVO + PATRIMONIO		-140,951.31

NOTA 9. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de Marzo del 2016) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

ELABORACION

JORGE ERAZO
CONTADOR
1712790730001