

AGENCIA DE VIAJES MANZANA TRAVEL CIA LTDA.
RUC: 1791767454001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 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 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		56.29
11010101	CAJA GENERAL	0.00	
11010102	CAJA CHICA	15.00	
11010103	VOUCHERS TC CLIENTES A PROVEEDORES	0.00	
11010106	TRANSPORTATION VOUCHER	41.29	
110102	BANCOS LOCALES		23,197.43
11010201	BANCO INTERNACIONAL	5,169.29	
11010202	BANCO PICHINCHA	3,247.15	
11010203	BANCO PRODUBANCO	14,524.30	
11010204	BCO PICHINCHA AHORRO PROGRAMADO2203022727	256.69	

NOTA 4 - CLIENTES

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

110205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACI		21,908.50
11020501	CLIENTES NACIONALES	16,310.96	
11020502	CLIENTES COORPORATIVOS	6,354.27	
11020503	REEMBOLSOS DE TKT AEREOS (INF)	-756.73	
110207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		20,165.49
11020701	RELACIONADAS	20,165.49	
110208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		6,152.33
11020801	OTRAS CUENTAS POR COBRAR (EMPLEADOS, FUNCIONARIOS)	6,152.33	

NOTA 5 – ANTICIPO PROVEEDORES

Composición:

110404	ANTICIPOS A PROVEEDORES		5,615.76
11040401	ANTICIPOS AEROLINEAS, OPERADORES Y MAYORISTAS	5,615.76	
11040402	REEMBOLSO DE GASTOS PENDIENTE	0.00	
110405	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		510.00
11040501	ANTICIPOS VARIOS	510.00	
11040502	ANTICIPOS A EMPLEADOS	0.00	

NOTA 6 - ACTIVOS FIJOS

Composición:

MANZANA TRAVEL
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS
2017

FECHA DE COMPRA	Q	MUELBES Y ENSERES	V UNITARIO	V TOTAL	DEPRECIACION ACUMULADA A DIC 2017	VALOR RESIDUAL
ene-10	6	6 SILLAS DE ESCRITORIO GIRATO	75.00	450.00	\$ 360.00	\$ 90.00
ene-04	6	6 SILLAS DE ESPERA (VERDES)	60.00	360.00	\$ 360.00	\$ 0.00
ene-09	1	MODULAR ESCRITORIO GERENCIA	400.00	400.00	\$ 360.00	\$ 40.00
ene-09	2	MUDULAR ESCRITORIO COUNTHE	400.00	800.00	\$ 520.00	\$ 280.00
ene-09	2	MUDULAR ESCRITORIO OPERACIO	400.00	800.00	\$ 520.00	\$ 280.00
ene-09	1	MODULAR ESCRITORIO CONTABIL	400.00	400.00	\$ 360.00	\$ 40.00
ene-09	3	ARCHIVADORES MADERA	90.00	270.00	\$ 269.99	\$ 0.01
ene-10	2	CREDENSAS COUNTHER Y OPERA	250.00	500.00	\$ 400.00	\$ 100.00
ene-08	1	ARCHIVADOR DE OPERACIONES	180.00	180.00	\$ 93.60	\$ 86.40
ene-08	1	AUXILIAR TARJETERO SALA DE RE	90.00	90.00	\$ 57.60	\$ 32.40
jun-13	2	MODULARES DE CAFETERIA 2	280.00	560.00	\$ 252.00	\$ 308.00
jun-13	1	MESA REUNIONES VIDRIO 6 SILLA	450.00	450.00	\$ 202.50	\$ 247.50
07/05/2014	CC050136	CONTRATO DE MOBILIARIO F.C. # 00000160	0.00	857.50	\$ 314.42	\$ 543.08
				6,117.50	4,070.11	2,047.39

		MAQUINARIA Y EQUIPO	V UNITARIO	V TOTAL	DEPRECIACION ACUMULADA A DIC 2017	VALOR RESIDUAL
ene-08	1	CENTRAL TELEFONICA PANASON	\$ 800.00	\$ 800.00	\$ 800.00	\$ 0.00
ene-06	1	FAX PANASONC	\$ 100.00	\$ 100.00	\$ 100.00	\$ 0.00
ene-06	1	MICROHONDAS	\$ 50.00	\$ 50.00	\$ 50.00	\$ 0.00
ene-08	1	IMPRESORAS EPSON MATRICIAL	\$ 300.00	\$ 300.00	\$ 300.00	\$ 0.00
ene-06	1	5 EQUIPOS TELEFFONICOS	\$ 115.00	\$ 115.00	\$ 115.00	\$ 0.00
ene-06	1	EQUIPO DE SONIDO SALA DE REU	\$ 120.00	\$ 120.00	\$ 120.00	\$ 0.00
ene-06	1	TV SALA DE REUNIONES	\$ 100.00	\$ 100.00	\$ 100.00	\$ 0.00
30/10/2013	1	EQUIPO TELEFONICO	\$ 140.00	\$ 140.00	\$ 62.25	\$ 77.75
			\$ 1,725.00	\$ 1,725.00	\$ 1,092.25	\$ 632.75

		EQUIPOS COMPUTACION	V UNITARIO	V TOTAL	DEPRECIACION ACUMULADA A DIC 2017	VALOR RESIDUAL
01-ene-12		5 ESTACIONES COMPUTADORES DE TRAE	3,800.00	3,800.00	\$ 3,800.00	0.00
22/03/2013	1	COMPUTADOR CONTABILIDAD	567.49	567.49	\$ 567.49	0.00
17/03/2014	CC030070	IMPRESORA MATRICIAL EPSON CONTABIL	250.00	250.00	\$ 250.00	0.01
29/07/2014	CC070088	COMPRA 2CPU Y ACCESORIOS COUNTER	962.00	962.00	\$ 961.99	0.01
			5,579.49	5,579.49	5,579.49	0.01

		VEHICULOS	V UNITARIO	V TOTAL	DEPRECIACION ACUMULADA A DIC 2017	VALOR RESIDUAL
díc-12	1	renauld logan año 2012	10,705.36	10,705.36	\$ 4,282.14	6,423.22
15-may-13	1	FORD MODELO EDG AÑO 2013	46,736.07	46,736.07	\$ 42,841.40	3,894.67
			57,441.43	57,441.43	\$ 47,123.54	10,317.89

		OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	V UNITARIO	V TOTAL	DEPRECIACION ACUMULADA A DIC 2017	VALOR RESIDUAL
08/07/2014	CC070084	ADQUISICIÓN DEL SISTEMA CONTABLE BONE	3,000.00	3,000.00	\$ 2,999.99	0.01
			3,000.00	3,000.00	2,999.99	0.01

NOTA 7 - PASIVO CORRIENTE Y CAPITAL SOLCIAL

21	PASIVO CORRIENTE	
2103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
210301	LOCALES	
21030101	PROVEEDORES OPERADORES BOLETOS	-459.17
21030102	PROVEEDORES TURISTICOS	-2,425.04
21030103	PROVEEDORES VARIOS	-2,940.17
210302	TARJETAS DE CREDITO	-34,729.56

21070310	SRI POR PAGAR	-101.54
21070501	APORTES IESS 21,50% POR PAGAR	-862.62
21070502	PRESTAMOS IESS	-235.27
21070503	FONDOS DE RESERVAS POR PAGAR	-183.61
21070701	REMUNERACIONES POR PAGAR	-176.30
21070702	DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	-203.15
21070703	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	-546.90
21070704	VACACIONES POR PAGAR	-1,453.86
21070706	OTROS POR PAGAR EMPLEADOS	-624.50
21070801	15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	-2,266.80

31	CAPITAL	
3101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	
310101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	
31010101	CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	-400.00
32	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITAL	
3201	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITAL	
320101	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-20,000.00
34	RESERVAS	
3401	RESERVA LEGAL	
340101	RESERVA LEGAL	
34010101	RESERVA LEGAL	-434.18
36	RESULTADOS ACUMULADOS	
3601	GANANCIAS ACUMULADAS	
360101	GANANCIAS ACUMULADAS	
36010101	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIO ANTERIORES	-16,109.93
36010102	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS 2016	-5,859.82
3602	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	
360201	PÉRDIDAS ACUMULADAS DE AÑOS ANTERIORES	
36020101	PERDIDA AÑO 2015	12,812.26
37	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
3701	RESULTADO NETO DEL PERIODO	
370101	RESULTADO NETO DEL PERIODO	
37010101	RESULTADO DEL EJERCICIO	-3,008.45

NOTA 9. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de Marzo del 2018) 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