

AGENCIA DE VIAJES MANZANA TRAVEL CIA LTDA.
RUC: 1791767454001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 actividades10 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 período 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	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
110101	CAJAS			149.98
11010101	CAJA GENERAL	0.00		
11010102	CAJA CHICA	0.00		
11010103	VOUCHERS TC CLIENTES A PROVEEDORES	0.00		
11010104	VOUCHERS TC CLIENTES TRANSITORIA	0.00		
11010106	VOUCHER TRANSPORTATION	41.29		
11010107	CAJA RED Y PAGO PRODUBANCO	108.69		
110102	BANCOS LOCALES			32,235.13
11010201	BANCO INTERNACIONAL	3,177.20		
11010202	BANCO PICHINCHA	8,881.07		
11010203	BANCO PRODUBANCO	19,636.53		
11010204	BCO PICHINCHA AHORRO PROGRAMADO2203022727	472.49		
11010205	BANCO DEL PACIFICO	67.84		
110103	BANCOS DEL EXTERIOR			930.77
11010301	BANK OF AMERICA (ST)	930.77		

NOTA 4 - CLIENTES

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

1102	ACTIVOS FINANCIEROS			
110205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACI			56,843.56
11020501	CLIENTES NACIONALES	11,742.01		
11020502	CLIENTES COORPORATIVOS	45,101.55		
11020503	REEMBOLSOS DE TKT AEREOS (INF)	0.00		
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:

1104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			
110404	ANTICIPOS A PROVEEDORES			501.68
11040401	ANTICIPOS AEROLINEAS, OPERADORES Y MAYORISTAS	501.68		
110405	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS			0.00
11040501	ANTICIPOS VARIOS	0.00		
11040502	ANTICIPOS A EMPLEADOS	0.00		
1105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
110501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)			1,333.08
11050101	12% IVA EN COMPRAS	0.00		
11050102	RETENCIONES IVA RECIBIDAS	0.00		
11050103	CREDITO TRIBUTARIO IVA	0.00		
11050104	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	1,333.08		
110502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)			721.70
11050202	RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO CO	671.83		
11050203	RETENCIONES IR TARJETAS DE CREDITO Y BANCOS	49.87		

NOTA 6 - ACTIVOS FIJOS

Composición:

12	ACTIVO NO CORRIENTE		
1201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
120105	MUEBLES Y ENSERES	6,117.50	
120106	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,725.00	
120108	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	5,648.06	
120109	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONER	57,441.43	
120110	OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,000.00	
120112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y E	-62,884.56	
120115	(-) AMORTIZACION ACUMULADA OTRAS PPE	-2,999.90	

NOTA 7 - PASIVO CORRIENTE Y CAPITAL SOLCIAL

		PASIVO	
21	PASIVO CORRIENTE		
2103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
210301	LOCALES		
21030101	PROVEEDORES OPERADORES BOLETOS	-3,260.21	
21030102	PROVEEDORES TURISTICOS	-8,540.83	
21030103	PROVEEDORES VARIOS	-2,451.50	
21030108	PROVEEDORES DE FACTURACIÓN ANTICIPADA	0.00	
210302	TARJETAS DE CREDITO		
21030202	VISA BANKARD BCO BOLIVARIANO MARCELO REYES	0.00	
21030205	VISA BCO PICHINCHA SANDRA TAPIA	-15,287.73	
21030206	VISA BCO PRODUBANCO SANDRA TAPIA	-6,133.34	
21030207	VISA BANKARD BCO BOLIVARIANO SANDRA TAPIA	-3.30	
21030208	DINERS CLUB BCO. PICHINCHA PERSONAL SANDRA TAPIA	-1,183.58	
21030209	VISA BCO DEL PACIFICO SANDRA TAPIA	-15.20	
21030210	DINERS CLUB BCO. PICHINCHA SANDRA TAPIA	-411.53	
21030211	AMERICAN EXPRESS BCO. DE GUAYAQUIL SANDRA TAPIA	-124.67	
21030213	MASTER CARD BCO PRODUBANCO MARCELO REYES	-987.77	
21030215	MASTER CARD BCO DEL PACIFICO SANDRA TAPIA	-9.01	
21030221	MASTER CARD PICHINCHA CORPORATIVA	-2,647.67	
21030222	VISA PACIFICARD CORPORATIVA	-8,051.78	
21030223	CORPORATIVA AMERICAN EXPRESS	-8,094.26	
2107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
210701	CON LA ADM. TRIBUTARIA RETENCION IMP. A LA RENTA		
21070102	HONORARIOS PROFESIONALES Y PAGOS POR SERV TP (303)	0.00	
21070103	SERVICIOS PREDOMINA EL INTELLECTO SIN REL TP (304)	0.00	
21070104	SERVICIOS PREDOMINA MANO DE OBRA (307)	0.00	
21070106	SERVICIOS PRESTADOS PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN(309)	0.00	
21070107	SERVICIOS TRANSPORTE PASAJEROS O DE CARGA (310)	0.00	
21070109	TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NAT CORP (312)	0.00	
21070124	OTRAS RETENCIONES APPLICABLES EL 8% (342)	0.00	
21070125	OTRAS RETENCIONES APPLICABLES EL 2% (344)	0.00	
210702	RETENCIONES IVA POR PAGAR		
21070201	30% RETENCION DEL IVA	0.00	
21070202	70% RETENCION DEL IVA	0.00	
21070203	100% RETENCION DEL IVA	0.00	
210703	IMPUESTOS POR LIQUIDAR		
21070301	12% IVA EN VENTAS POR PAGAR (499)	0.00	
21070310	SRI POR PAGAR	-232.88	
210705	CON EL IESE		
21070501	APORTES IESE 21,50% POR PAGAR	-1,130.49	
21070502	PRESTAMOS IESE	-235.27	
21070503	FONDOS DE RESERVAS POR PAGAR	-184.45	
210707	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
21070701	REMUNERACIONES POR PAGAR	0.00	
21070702	DÉCIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	-248.95	
21070703	DÉCIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	-708.56	
21070704	VACACIONES POR PAGAR	-3,050.94	
21070706	OTROS POR PAGAR EMPLEADOS	-714.50	
210708	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		
21070801	15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	-2,435.98	
2108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		
210801	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		
21080104	REEMBOLSO X PAGAR - PROV	-19,221.15	
21080105	CUENTAS PARA EMPLEADOS	-327.31	
2110	ANTICIPOS CLIENTES		
211001	ANTICIPOS CLIENTES		
21100103	FACTURACION . ANTICIPADA 0%	0.00	
21100104	ANTICIPOS CLIENTES VARIOS	-1,321.53	
22	PASIVO NO CORRIENTE		
2207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		
220701	JUBILACIÓN PATRONAL		
22070101	JUBILACIÓN PATRONAL	-2,568.67	
220702	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS		
22070201	DESAHUCIO	-2,542.50	

PATRIMONIO NETO			
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 CAPITA		
3201	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITA		
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	
36010103	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS 2017	-511.09	
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	-4,452.93	

NOTA 9. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de Marzo del 2019) 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