

## NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

Compañía MUNDOAEREO TICKET & TOUR CIA. LTDA., fue constituida el 12 de Diciembre del 2008 y se dedica a Actividades de Fomento del Turismo.

#### Actividad

La actividad principal de la Compañía es la venta de boletos aéreos nacionales e internacionales, venta de seguros de viaje, cruceros, hoteles, chárter, asesoramiento al pasajero para viajes, para visitados a distintos países alrededor del mundo.

#### Domicilio

El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es en la Avenida Cevallos 12-24 entre Espejo y Mariano Eguez, en la ciudad de Ambato, Provincia de Tungurahua.

De acuerdo con estudios contables y al volumen actual de ventas, se estima que la empresa siga creciendo en la zona centro del país y con el auge tecnológico nos expandiremos a la operación turística y no solo a la intermediación turística.

#### Colaboradores

Al 31 de diciembre del 2012, el número de colaboradores externos creció de 1 a 5, y la Representante Legal ha permanecido en su lugar de trabajo, colaborando con la empresa si es posible las 24 horas del día.

Los Estados Financieros por el periodo terminado el 30 de Diciembre de 2012 fueron aprobados por el Socio de la Compañía en sesión que se llevó a cabo el 18 de Abril 2013.

Los Estados Financieros reflejan la actividad en crecimiento de la Compañía.

### NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros son las siguientes:

Base de preparación y presentación:

Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, los cuales comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Las NIIF incorporan a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) de la 1 a la 41, y las Interpretaciones 1 a la 33, oficializadas para su aplicación obligatoria en ECUADOR.

Los estados financieros de la Compañía serán presentados en la moneda funcional, es decir, Dólar.

#### Reconocimiento de Gastos

La entidad reconoce sus gastos en el momento en el cual surge la obligación de pagar, siempre que se cumpla con las formalidades legales, atendiendo a las normas básicas de causación y asociación de ingresos y egresos.

### NOTA 3. DISPONIBLE:

El monto de esta partida lo conforman:

#### CUENTAS

↓ Bancos	\$1329.48
↓ Caja	\$353.99
↓ Cajas Chica	\$30
↓ Clientes	\$ 8703.97

Todas las cuentas relacionadas con el disponible fueron concluidas a diciembre 31 de 2012 con base en la información contable y la correspondiente de las entidades financieras.

### NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

La conformación de esta partida está dada por:

#### CUENTAS

↓ Clientes por Boletos aéreos	\$4454.30
↓ Clientes por Comisiones	\$ 4249.67



Esta cuenta se da cuando los clientes o pasajeros nos han pagado con cheques personales, los cuales nos han devuelto al banco por insuficiencia de fondos o cuentas cerradas. Clientes por comisiones, se da porque ganamos una pequeña comisión por cada boleto vendido, según la aerolínea, porque hay aerolíneas que no pagan ninguna comisión.

#### NOTA 5. PROVISION CUENTAS POR COBRAR

La Política de la empresa y aplicadas por las mayoristas de turismo, no nos permite tener deudas ni pérdidas, ya que todo boleto aéreo nacional o internacional, charter, cruceros, hoteles, visados son ventas de contado, donde no se permite crédito de ningún tipo, a igual manera los cheques de los clientes, son con fecha al día y personales.

#### NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

La descomposición de este rubro está dado por:  
CUENTAS

- ↳ Muebles y enseres \$360
- ↳ Equipo de cómputo y comunicación \$ 800

#### NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

Este valor corresponde a pasivos acumulados por pagar al cierre del ejercicio contable

- ↳ Préstamos Bancarios \$ 2949.72
- ↳ Tarjetas de Crédito \$ 1475.20
- ↳ Proveedores Nacionales \$ 4796.84

#### NOTA 8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

- ↳ Impuestos Fiscales \$ 451.79
- ↳ Obligaciones Laborales \$ 1547.24
- ↳ Cuentas por Pagar Accionistas \$ 2700

#### NOTA 9. INGRESOS DE OPERACIÓN

- ↳ Por servicios de Capacitación y Entrenamiento \$ 2250.00
- ↳ Por comisiones de Ventas de Boleto Aéreo \$ 11101.40

TOTAL INGRESOS \$ 13351.40

Debe anotarse que para el mes de diciembre de 2012 al momento de preparar los estados financieros, fue necesario revisar los ingresos provenientes de la Empresa MundoAéreo Ticket & Tour Agencia de Viajes y Turismo Cía. Ltda.

  
Ing. P. Ochoa  
Representante Legal

