

---

**MUNDO AEREO TICKET TOUR AGENCIA DE VALJES Y TURISMO CIA.  
LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DEL AÑO 2016**

**ACTIVO**

**Activo Corriente**

**Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo**

Comprende el efectivo que se mantiene en la cuenta Bancos de la empresa, así como los depósitos bancarios a la vista inversiones a corto plazo de gran liquidez, que es fácilmente convertible en importes determinados de efectivo.

**Crédito Tributario A Favor Del Sujeto Pasivo (Iva)**

Comprende los saldos de créditos tributarios al 31 de diciembre del ejercicio 2016 por concepto de Impuesto al Valor Agregado (IVA) valores registrados en el formulario 104 del mes de Diciembre del 2016

**Pagos Por Anticipado**

Comprende el dinero cancelado por anticipado a proveedores, por el concepto por el que se haya pagado antes de obtener el control del bien y/o servicio. Los activos por gastos pagados por anticipado se van dando de baja, reconociéndose como un gasto en el estado de resultados, en la medida que se van recibiendo los servicios o se obtiene el control de los bienes.

**ACTIVO NO CORRIENTE**

**Muebles**

**Muebles y Enseres-Equipo de Computación**

En este rubro se identifican todos aquellos bienes adquiridos y pertenecientes a la Empresa, utilizados para el normal funcionamiento de sus operaciones. Todos los bienes han sido sometidos mensualmente a su respectiva depreciación calculada

## **PASIVO**

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

### **Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio**

El valor a pagar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia fiscal del periodo 2016, de conformidad con la normativa tributaria vigente, debiendo tenerse en cuenta los efectos del anticipo de impuesto a la renta y las retenciones en la fuente recibidas durante el ejercicio fiscal.

### **Pasivos Corrientes Por Beneficios A Los Empleados**

Comprende la porción corriente de los beneficios a los empleados, que son todas las formas de contraprestación concedidas por una entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

Los valores se encuentran registrados en las casillas correspondientes cada uno de los siguientes pasivos corrientes:

- (a) Participación trabajadores por pagar del ejercicio.
- (b) Obligaciones con el IESS.
- (c) Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados (sueldos)

### **Otros Pasivos Corrientes**

Corresponde a otros pasivos que no pudieron ser clasificados dentro de los otros casilleros de pasivos corrientes. Entre otros, contiene retenciones en la fuente por pagar realizadas por la empresa del mes diciembre que corresponde cancelar en el mes de Enero del 2017.

## **PATRIMONIO**

Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

### **Capital Suscrito Y/O Asignado**

En este rubro debe se encuentra el capital suscrito y/o asignado de la entidad.

### **Reservas**

Comprende a la Reserva Legal, que debe constituirse obligatoriamente por disposición de la Ley de Compañías.

### **Resultados Acumulados**

En esta cuenta se refleja los resultados de los años anteriores después de establecer la reserva legal

### **Utilidad del Ejercicio**

La utilidad contable antes del 15% por participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta.

- *Menos:* el gasto del 15% por participación de los trabajadores en las utilidades.
- *Menos:* el gasto por impuesto a la renta corriente

### **INGRESOS**

Los ingresos son definidos como incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable. El concepto de ingreso comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. En este rubro representan los ingresos obtenidos propios de la actividad y objeto social de la Empresa durante el periodo 2016

#### **Ingresos Por Reembolso Como Intermediario (Informativo)**

Corresponde al saldo total de los ingresos por reembolsos durante el ejercicio fiscal ya que la empresa actúa como intermediario.

### **GASTOS**

Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos que dan como resultado decrementos en el patrimonio, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio. La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el los **salarios** y la **depreciación**. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Las pérdidas representan

decrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de cualquier otro gasto.

Representa los gastos incurridos en desarrollo y cumplimiento de los objetivos de la empresa, corresponde a los egresos efectuados para gastos operacionales, administrativos y financieros de la empresa

Atentamente

  
Ing. Verónica Shamí  
Ruc 1804018362001