

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

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL AÑO 2017**

ACTIVO

Activa 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.

Créditos Tributarios A Favor Del Sujeto Pasivo (Iva)

Comprende los saldos de créditos tributarios al 31 de diciembre del ejercicio 2017 por concepto de Impuesto al Valor Agregado (IVA) saldos registrados en el formulario 034 del mes de Diciembre del 2017.

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 incorpore 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 período 2017, de conformidad con la normativa tributaria vigente, debiendo tenerse en cuenta los efectos del anticipo de impuestos 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 BSS;
- (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 sueldos 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 2018.

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 ser reconocido 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 las otras anteriores después de establecer la reserva legal.

Utilidad del Ejercicio

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

- **Adonar:** el gasto del 15% por participación de los trabajadores en las utilidades.
- **Adonar:** 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 representaran los ingresos obtenidos propios de la actividad y objeto social de la Empresa durante el periodo 2017

Ingresos Por Remitebo Como Intermediaria (Información)

Correspondiendo al saldo total de los ingresos por remitebo durante el ejercicio fiscal ya que la empresa actúa como intermediaria.

GASTOS

Gastos son las 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 otros partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, puedan o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Las pérdidas representan decrementos en los beneficios económicos y, como tales, se son difusivos 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 Shumbi
Ruc 1804018362001