

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La transición de las NIIFs de una u otra forma, se ha traducido en una enseñanza encaminada a la normatividad más que al ámbito contable, estableciendo reglas claras, elaboración de procedimientos y políticas para llegar a la formulación de los Estados Financieros entendibles.

El Activo de Creativetours comprende una debida separación del activo fijo o no corriente y el activo circulante o corriente

El activo circulante o corriente comprende los elementos del patrimonio que se espera vender, o consumir así como aquellas partidas cuyo vencimiento, enajenación o realización, se espera que se produzcan en un plazo máximo de un año los demás elementos del activo se califican como fijos o no corrientes.

En el pasivo se diferencian con la debida separación el pasivo no corriente y el pasivo circulante o corriente. El pasivo circulante comprende las obligaciones cuyo vencimiento se espera que se produzcan durante el ciclo normal que no exceda del plazo máximo de un año, los demás elementos del pasivo se clasifican como no corrientes. Figuran de forma separada las provisiones u obligaciones en las que exista incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento

El patrimonio neto es la diferencia al menos los fondos propios de las restantes partidas que lo integran

Se ha realizado una descripción narrativa de las partidas presentadas en los estados financieros, con el objeto de brindar comprensión y claridad en la interpretación de los estados financieros.

Las bases para la presentación de los estados financieros, y las políticas contables utilizadas se han elaborado bajo las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA para PYMES.

La revelación de la información que presentan los estados financieros no tiene afectación en la cuenta de resultados acumulados provenientes de la adopción de niifs debido a que es una compañía que empezó sus actividades en el mes de marzo 2012 por lo que no ha considerado la provisión jubilar e indemnización de trabajadores basándose costo beneficio que implica un estudio actuarial de una compañía totalmente nueva.

A continuación realizó una narrativa de cada una de las partidas contables.

CUENTAS DE ACTIVO

CAJA CHICA.- Se mantiene un fondo de US\$ 100, mismo que sirve para realizar pagos emergentes y menores a 20 USD, su reposición se realiza cuando se ha consumido el 80% con una rotación mensual de 1 vez mensual.

BANCO.- La compañía mantiene la cuenta corriente en el Banco del Pichincha a través de la cual se registran todos los movimientos de ingresos y egresos de efectivo, toda transacción se canaliza a través de la misma por lo que no mantiene ningún fondo rotativo, el saldo contable al 31 de diciembre del banco es:

BANCO DEL PICHINCHA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

SALDO EN BANCOS	6.546,19
(-) CHEQUES GIRADOS NO COBRADOS	0.00
(-) TRANSFERENCIAS NO REG. EN BANCO	0.00
(+) DPTO. EN CONTAB. NO BCO	0.00
(+) TRANSFERENCIA REG. BCO. NO CONTAB.	0.00
CH. 127 NO REG. EN CONA SIN EG.	
(-) DEPOSITOS BCO NO CONTABILIZADOS	6.546,19

CLIENTES.- Al 31 de diciembre quedo un saldo pendiente de cobro de US\$ 456.27 a varios clientes recuperación de la cartera es a 30 días máximo los clientes cancelan máximo 8 días después de emitida la factura.

FAMASYTOUR	7,76
TURISA	216,00
HOMETOURS	<u>232,51</u>
	456,27

ANTICIPOS ENTREGADOS.-

ARRIEDO	5.500,00
LIMPIEZA	200,00
CRUCERO	<u>4.000,00</u>
TOTAL	<u><u>9.700,00</u></u>

ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA

FECHA	CONCEPTO	VALOR
30/04/2012	FAC 1 PROGRAMA MEXICO TAXCO ACAPULCO PAX BUSTOS - RODRIGUEZ	3,13
30/04/2012	FAC 2 JERUSALEN DE ENSUEÑO	3,69
01/05/2012	FAC.3 SANTIAGO DE CHILE PEREZ X 3	3,43
01/05/2012	FAC.5 HOTEL BREEZES BAHAMAS MATOVELLE X 2	2,69
01/05/2012	FAC.6 MIAMI ORLANDO COPIANO X 2	3,96
01/05/2012	FAC.7 PROGRAMAS AL JAPON MORALES X 7	74,88
01/05/2012	FAC.8 SANTIAGO Y BUENOS AIRES PAX CONDE Y ALBARRACION	1,69
01/05/2012	FAC.9 MIAMI ORLANDO PAX MORALES X 2	3,96
01/05/2012	FAC.10 ENTRADAS PARTIDO ARG VS ECUADOR PAX CONDE-ALBARRACIN	1,00
04/06/2012	RET.FTE. 8211 HOLYDAYS APLICA A FAC. 14	1,33
12/06/2012	RET. 817 APLICA FAC. 16 DE HOMETOURS	0,25
15/06/2012	RET. 1905 APLICA A FAC. 13 GLOBALTOURS	2,55
22/06/2012	CISOMATRAVEL RET 360 PAGO FAC. 18	1,15
09/07/2012	PAGO HOMETOURS FAC. 26 RET.FTE. 837	9,31
30/07/2012	PAGO FAC. 18 COLMUNDO RET. 863	4,16
11/07/2012	PAGO FAC. 24 GLOBALTOURS RET. FTE. 1930	3,96
11/07/2012	PAGO FAC. 19 GLOBALTOURS RET. FTE. 1924	4,40
01/07/2012	RET. 1925 APLICA FAC. 21	6,28
30/08/2012	LIQUIDACION T/C SEGUN REPORTE	38,40
20/08/2012	RET. 1936 APLICA FAC. 31 GLOBALTOURS	3,96
20/08/2012	RET. 1937 APLICA FAC. 35 GLOBALTOURS	0,20
16/08/2012	RET. 3434 YURATOURS APLICA FAC. 44	1,46
30/09/2012	LIQUIDACION RECA 59435 T-C DINERS RET. FTE. 157758	77,28
30/09/2012	LIQUIDACION RECA 59436 T-C DINERS RET. FTE. 157758	22,53
27/09/2012	CRUCE FACTURAS REF. FAC. 66 CREATIVE TURISA REF. 4146 APLICA FA.C 66	8,76
30/09/2012	PAGO FAC. 63 CON TARJETA CREDITO ALONDRA TOURS RECAP 3059432	63,30
01/09/2012	DINERS LIQ. RECAP 59433 Y 59434	18,75
07/09/2012	PAGO FAC. 55 GLOBALTOURS RET. 1948	6,75
07/09/2012	GLOBALTOUR RET. FTE. 1947 APLICA FAC. 56	2,34
07/09/2012	RET. T-C DINERS 148162 DEL 15 IX POR GRUPO COLMUNDO	400,00
01/09/2012	PAGO FAC. 61 COMAIRLAND APLICA FA.C 61 RET.FTE. 664	4,24
28/09/2012	PAGO FAC. 58 ROOTOURS RET. FTE. 3132 APLICA FAC. 58	0,36
28/09/2012	COMARLAND FAC. 74 TRASLADOS PAX MENDEZ EN MADRID RET. 663 APLICA F. 74	0,24
11/10/2012	PAGO FACTURA 73 SOL CANELA APLICA RET. 1090	1,94
12/10/2012	APLICA METROAMBATO RET. 10747 FAC. 77	0,37
17/10/2012	PAGO FAC. 54 Y APLOICACION RT. FTE 1968	5,77
17/10/2012	PAGO FAC. 70 APLICA RET. GLOBALTOUR 1969	3,72
17/10/2012	PAGO FAC. 75 APLICA RET. GLOBALTOUR1970	2,34
25/10/2012	PAGO FA.C 78 SOL CANELA APLICA RET.FTE. 1092	1,82
30/11/2012	ACREDITACION TARJETA DE CREDITO PAGO FAC. 59 IG. 57 RET. 214798	13,02
01/11/2012	RET. FTE. 2246 DE FRETUR APLICA FAC. 86	5,01
30/11/2012	RET 910 COLMUNDO APLICA FAC. 97	54,52
12/11/2012	PAGO FAC. MINASTRAVEL 88 RET 3 APLICA FAC. 88	0,29
21/11/2012	RET. 1108 SOL CANELA APLICA FAC. 92	2,04
21/11/2012	RET. 1101 APLICA FAC. 85 SOLCANELA	0,87
21/11/2012	RET. 1095 APLICA FAC. 79 SOLCANELA	0,67
30/11/2012	RET. FTE. 1980 GLOBALTOUR PAGO FAC. 76	1,83
03/12/2012	PAGO RECAP T-C VISA RET. 356530	50,76
03/12/2012	PAGO RECAP T-C DINERS APLICA 247980 RET. 356530	81,72
01/12/2012	CANCELAICON FAC. 102 GLOBALTOUR RET. 2009	8,87
19/12/2012	PAGO METROAMBATO APLICA RET. 10903 FAC. 103	1,13

1.017,08

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

FECHA	CONCEPTO	VALOR
30/06/2012	Elaboración mueble de cafetería	306,12
20/03/2012	Central telefónica	350,00
30/06/2012	Equipo de computación	1590,00

CUENTAS DE PASIVO

PROVEEDORES.-Los proveedores de bienes servicios en su mayoría son del exterior, no relacionados, que otorgan un crédito menor a 60 días, y que han sido cancelados oportunamente tal como se detalla.

DETALLE	VALOR
DINERS CLUB	-2499,16
AMERICAN EXPRESS	-659,53
OLLYN TOUR	-3404,00
BREEZES	-2966,81
HOTEL BEDS	-124,99
VARIOS PROVEEDORES	-1232,92
RGE STYLE TRAVEL	-1910,00
ALONDRA TOURS	-2190,00
ADVENTURE 55	-1354,50
PROVEEDORES LOCALES COUNTER	-2490,27
PROVEEDORES INTERNACIONALES	-6571,17
PULLMANTOURS	-1278,00
	-26681,35

CUENTAS POR PAGAR A SRI. IESS

Corresponde a las obligaciones generadas en el mes de diciembre y que son pagadas en el siguiente mes (enero 2013)

CUENTAS DE PATRIMONIO

Capital Social- Los socios de CREATIVE TOURS CIA. TDA.

PATRICIA CEVLLOS	US\$ 250,00 50% DE ACCIONES
PABLO LARA	US\$250,00 50% DE ACCIONES
PERDIDA CONTABLE	US\$ 30.454,00 DEL 1 DE MARZO AL 31 DE DICIEMBRE 2012

INGRESOS Y COMPRAS

Los ingresos y gastos operativos de la compañía se detallan en el siguiente cuadro:

Reporte Anual de Facturación		
MES	VENTAS TARIFA 12% TURISMO EMISIVO	INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO
ENE		
FEB		
MAR		
ABR	229,08	2.857,71
MAY	4.610,98	32.766,30
JUN	1.236,62	11.441,12
JUL	2.360,79	20.214,35
AGO	3.354,80	29.694,87
SEP	1.902,58	21.684,92
OCT	413,81	4.798,16
NOV	2.971,25	25.224,61
DIC	1.486,03	11.742,00
TOTAL	18.565,94	160.424,04

DETALLE DE COSTOS Y GASTOS 2012

CUENTA	VALOR
SUELDO UNIFICADO	22158,00
DÉCIMO TERCERO	1846,53
DECIMOS CUARTO	657,00
APORTES IESS	2692,17
DIFERENCIA PAGOS FACTURAS	209,00
VIATICOS Y MOVILIZACION	461,16
COMISIONES AGENCIAS DE VIAJES	846,97
ATENCIONES AL PERSONAL	579,08
ATENCIÓN A CLIENTES	716,27
ASISTENCIA FERIAS Y EVENTOS	3151,89
HONORARIOS PERSONAL NATURALES	2698,64
MANTENIMIENTO OFICINAS	358,74
CUOTA EDIFICIOS	682,00
MANTENIMIENTO EQUIPOS	80,00
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	2978,20
ÚTILES DE OFICINA	1062,56

CUENTA	VALOR
ÚTILES DE CAFETERÍA Y LIMPIEZA	223,75
TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN	91,79
LUZ ELÉCTRICA	224,52
TELÉFONOS	1053,18
INTERNET	2274,96
CORREO	3,08
COPIAS	9,82
OTROS IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	518,20
IMPUESTOS MULTAS IESS- SRI	20,29
PRENSA TURÍSTICA	187,50
GASTOS DEPRECIACIÓN ACTIVOS FIJOS	306,53
COMISIONES BANCARIAS	1295,64
COMISIONES DATAFAST	20,00
INTERESES PRESTAMOS	774,58
GASTO IVA EN COMPRAS	1045,05
SERVICIOS DE GUIANZA	75,43
SERVICIOS DE HOTELES	148,46
SERVICIO DE PAQUETES TURISTICOS	2349,59
TIPS IMPUESTOS SERVICIOS HOTELES RESTAURANTS	292,93
TOTAL COSTOS Y GASTOS	52093,51

Atentamente,



Martha Elena Sumba
Contadora