

EMPRESA AMSELTRAVEL VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2017

ANALISIS DE LAS VARIACIONES		DEMOSTRACION CONTABLE			
NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
1	<b>Cuanto se recibió en efectivo de los clientes?</b>	1	<b>EFFECTO CONTABLE</b>		
	Ventas totales en el Estado de Resultados		Cuentas por Cobrar	4.314.784,08	-
	Variación en Cuentas por Cobrar		Cuenta de Resultados	-	4.314.784,08
	Por Cobrar al inicio del periodo		Cuentas por Cobrar	-	4.339.093,66
	135.393,62		<b>BANCOS</b>	<b>4.339.093,66</b>	
	Por Cobrar al Final del periodo				
	111.084,04		<b>TOTAL</b>	<b>8.653.877,74</b>	<b>8.653.877,74</b>
	<b>Efectivo recibido de los clientes:</b>				
	<u>4.339.093,66</u>				
	Se pudo realizar recuperación de cartera en un 18% del saldo mantenido al inicio.				

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
2	<b>Cuanto se recibió en efectivo de otras cuentas por cobrar?</b>	2	<b>EFFECTO CONTABLE</b>		
	Variación en Otras Cuentas por Cobrar		Otras Cuentas por Cobrar	87.174,43	-
	Por Cobrar al inicio del periodo		BANCOS	-	87.174,43
	155.277,31		<b>TOTAL</b>	<b>87.174,43</b>	<b>87.174,43</b>
	Por Cobrar al Final del periodo				
	242.451,74				
	<b>Efecto neto en el Flujo de Caja</b>				
	<u>(87.174,43)</u>				

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
3	<b>Variación en la Provisión Cuentas Incobrables</b>	3	<b>EFFECTO CONTABLE</b>		
	ANALISIS		Cuenta de Resultados	-	-
	Provisión Registrada en el Gasto		BANCOS	-	-
	Baja de cuentas por cobrar con provisión(DATO)		Provisión Cuentas Incobrables	-	-
			<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	Aún no se ha procedido a realizar la provisión por las cuentas que no se han recuperado.				

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
4	<b>Variación en la cuenta de inventarios?</b>	4	<b>EFFECTO CONTABLE</b>		
	Costo de Ventas del Estado de Resultados		Cuenta de Resultados	-	-
	Menos depreciación en el costo		Inventarios	-	-
	Variación en inventarios		Proveedores por Pagar	-	-
	Saldo al inicio del Periodo		Proveedores por Pagar	(12.189,97)	-
	Saldo al Final del Periodo		BANCOS	12.189,97	-
	59.103,88		<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	71.293,85				
	<b>Efecto neto en el Flujo de Caja</b>				
	<u>12.189,97</u>				

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
5	<b>Variación en la cuenta de Propiedad Planta y Equipo?</b>	5	<b>EFFECTO CONTABLE</b>		
	Compras de activos en el año 2017(*)		Bancos (Venta del Activo)	27.910,43	-
	Por venta de Activos (*)		Activos Fijos costo (Venta Activo)	-	27.106,79
	(27.106,79)		Depreciación Acumulada (notas)	1.876,15	-
	(*) Data de la contabilidad		Pérdida en venta de activo	949,97	-
	<u>(27.106,79)</u>		Utilidad en venta de Activos	-	3.629,76
			Activos Fijos Costo (Adquisición)	-	-
			Bancos (Compra de Activos)	-	-
			Revalúo Terreno (Adopción de NIIF)	-	-
			Pasivo Diferido	-	-
			Superávit por Revolucion	-	-
			<b>TOTAL</b>	<b>30.736,55</b>	<b>30.736,55</b>

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
6	<b>Variación en la Depreciación acumulada?</b>	6	<b>EFFECTO CONTABLE</b>		
	Gasto y Costo de la Depreciación		Cuenta de Resultados	21.239,79	-
	Venta de activo(DATO CONTABLE)		Depreciación Acumulada	-	21.239,79
	21.239,79		<b>TOTAL</b>	<b>21.239,79</b>	<b>21.239,79</b>
	(1.876,15)				
	<b>NETO VARIACION</b>				
	<u>19.363,64</u>				
	Depreciación por venta y pérdida de activo no registrado, ajuste a realizarle periodo 2018 para reflejar variación real.				

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
------	---------	------	---------	------	-------

PAPEL DE TRABAJO Venta o Baja de Activos Fijos			
VENTA ACTIVO Fijo	UTILIDAD	PERDIDA	TOTAL
COSTO	25.800,00	1.306,79	27.106,79
DEP.ACUMUL	1.519,33	356,82	1.876,15
VALOR LIBROS	24.280,67	949,97	25.230,64
PRECIO VENTA	27.910,43		27.910,43
<b>UTILIDAD(PERDIDA)</b>	<b>3.629,76</b>	<b>(949,97)</b>	<b>2.679,79</b>

Registro Contable							
DIARIO UTILIDAD	Debe		Haber		DIARIO -PERDIDA	RESUMEN	
	Cuenta	Debe	Haber	Cuenta		Debe	Haber
BANCOS	27.910,43				BANCOS		27.910,43
COSTO ACTIVO		25.800,00			COSTO ACTIVO	1.306,79	27.106,79
DEP.ACUM	1.519,33				DEP.ACUM	356,82	1.876,15
UTILIDAD PERDIDA VENTA ACTIVO			3.629,76		PERDIDA VENTA ACTIVO	949,97	3.629,76
TOTALES	29.429,76	29.429,76			TOTALES	1.306,79	30.736,55

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
7	<b>Variación Intangibles</b> <b>1.415,20</b>	7	<b>EFEECTO CONTABLE</b>		
	Saldo al inicio del Periodo 7.550,00		Activos Intangibles	1.415,20	-
	Saldo al Final del Periodo 8.965,20		BANCOS	-	1.415,20
	<b>Efecto neto en el Flujo de Caja (1.415,20)</b>		<b>TOTAL</b>	<b>1.415,20</b>	<b>1.415,20</b>

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
8	<b>Variación en la Amortización</b> <b>-</b>	8	<b>EFEECTO CONTABLE</b>		
	Saldo al inicio del periodo (2.475,00)		Cuenta de Resultados	-	-
	Saldo al final del periodo (2.475,00)		Amortización Acumulada	-	-
	<b>Efecto neto en el Flujo de Caja -</b>		<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
9	<b>Variación en activos financieros no corrientes (692,40)</b>	9	<b>EFEECTO CONTABLE</b>		
	Saldo al inicio del periodo 1.507,65		Activos financieros no corrientes	692,40	-
	Saldo al final del periodo 2.200,05		BANCOS	-	692,40
	<b>Efecto neto en el Flujo de Caja (692,40)</b>		<b>TOTAL</b>	<b>692,40</b>	<b>692,40</b>

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
10	<b>Variación en las Obligaciones Bancarias? (19.350,10)</b>	10	<b>EFEECTO CONTABLE</b>		
	Saldo al inicio del Periodo 89.273,04		Obligaciones Bancarias	19.350,10	-
	Saldo al Final del Periodo 69.922,94		BANCOS	-	19.350,10
	<b>Efecto neto en el Flujo de Caja (19.350,10)</b>		<b>TOTAL</b>	<b>19.350,10</b>	<b>19.350,10</b>

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
11	<b>Variación en las otras cuentas por pagar? -</b>	11	<b>EFEECTO CONTABLE</b>		
	<b>Análisis</b>		Cuentas de Resultados	4.276.034,62	-
	Gastos de Venta US\$ 3.843.357,79		Gastos Acumulados x Pagar	-	4.276.034,62
	Gastos de Administración 432.676,81		Gastos Acumulados x Pagar	4.276.034,62	-
	<b>4.276.034,62</b>		<b>BANCOS (Efecto de Proveedores)</b>	-	4.251.605,69
	<b>Variación en Pasivos Acumulados</b>		Bancos 15% Trabajadores *	-	-
	Saldo al inicio del Periodo -		Bancos 24% Impuesto Renta *	-	24.428,93
	Saldo al Final del Periodo -		<b>TOTAL</b>	<b>8.552.069,24</b>	<b>8.552.069,24</b>
	<b>Efecto neto en el Flujo de Caja 4.276.034,62</b>		* Corresponde al ejercicio 2011, pagado en abril del 2012.		

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
11.1	<b>Variación en contrato de arrend. Financiero -</b>	11.1	<b>EFEECTO CONTABLE</b>		
	Saldo al inicio del Periodo -		Obligaciones Bancarias	-	-
	Saldo al Final del Periodo -		BANCOS	-	-
	<b>Efecto neto en el Flujo de Caja -</b>		<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
11.2	<b>Variación en otras cuentas por pagar -</b>	11.2	<b>EFEECTO CONTABLE</b>		
	Saldo al inicio del Periodo -		Obligaciones Bancarias	-	-
	Saldo al Final del Periodo -		BANCOS	-	-
	<b>Efecto neto en el Flujo de Caja -</b>		<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
12	<b>Variaciones en Obligaciones Bancarias a L/PP 65.348,58</b>	12	<b>EFEECTO CONTABLE</b>		
	Saldo al inicio del Periodo -		Bancos	65.348,58	-
	Saldo al Final del Periodo 65.348,58		Obligaciones Bancarias	-	65.348,58
	<b>Neto Afectado al Flujo de Caja 65.348,58</b>		<b>BANCOS</b>	<b>65.348,58</b>	<b>-</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>130.697,16</b>	<b>65.348,58</b>

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
13	<b>Cuentas por pagar diversas relacionadas (40.380,01)</b>	13	<b>EFEECTO CONTABLE</b>		
	Saldo al inicio del Periodo 40.380,01		Cuentas por pagar diversas relacionadas	40.380,01	-
	Saldo al Final del Periodo -		<b>AJUSTE CON OTRAS CUENTAS GERENCIA</b>	-	40.380,01
	<b>Neto Afectado al Flujo de Caja (40.380,01)</b>		<b>TOTAL</b>	<b>40.380,01</b>	<b>40.380,01</b>

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
14	<b>Capital Suscrito o Asignado</b> <b>Aumento de Capital</b> Saldo al Inicio del Periodo 78,400.00 Saldo al Final del Periodo 78,400.00 <b>No hay efecto en el Flujo de Caja</b>		14 EFECTO CONTABLE		
			Aportes futuras capitalizaciones	-	-
			Capital Suscrito	-	-
			<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
15	<b>Aportes para futuras capitalizaciones</b> Saldo al Inicio del Periodo - Saldo al Final del Periodo - <b>No hay efecto en el Flujo de Caja</b>		15 EFECTO CONTABLE		
			Aportes Para Futuras Capitalizaciones	-	-
			<b>BANCOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
16	<b>Reserva Legal</b> Saldo al Inicio del Periodo 1,038.67 (1,038.67) Saldo al Final del Periodo - <b>No hay efecto en el Flujo de Caja</b> <b>(1,038.67)</b>  <i>Existe una transferencia de la reserva a la pérdida acumuladas, para su disminución</i>		16 EFECTO CONTABLE		
			Ganancias acumuladas	(1,038.67)	
			Reserva Legal		(1,038.67)
			<b>TOTAL</b>	<b>(1,038.67)</b>	<b>(1,038.67)</b>

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
17	<b>Ganancias acumuladas</b> Ganancia acumulada Año Anterior 90,791.44 Ganancia del año anterior - Transferencia a Reserva Facultativa - Transferencia a Reserva Legal (1,038.67) <b>No hay efecto en el Flujo de Caja</b> <b>(91,830.11)</b>		17 EFECTO CONTABLE		
			Ganancia acumuladas	(42,585.01)	(42,585.01)
			BANCOS	-	91,830.11
			<b>TOTAL</b>	<b>49,245.10</b>	<b>49,245.10</b>

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
18	<b>(-) Pérdidas Acumuladas</b> Saldo al Inicio del Periodo - Saldo al Final del Periodo (41,546.34) <b>(41,546.34)</b>		18 EFECTO CONTABLE		
			<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Datos del Estado de Resultados**

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
RI	<b>Otros Ingresos</b> Utilidad en venta activas 3,629.76 Otros Ingresos 1,349.69 <b>Neto Afectado al Flujo de Caja</b> <b>4,979.45</b>		RI EFECTO CONTABLE		
			Utilidad en Venta de Activos	-	-
			Cuenta de Resultados	-	4,979.45
			<b>BANCOS</b>	<b>4,979.45</b>	<b>-</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>4,979.45</b>	<b>4,979.45</b>

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
RI	<b>Gastos Financieros</b> Gastos de Intereses en el Estado Resultados 89,241.36 <b>Neto Afectado al Flujo de Caja</b> <b>89,241.36</b>		RI EFECTO CONTABLE		
			Cuenta de Resultados	89,241.36	-
			<b>BANCOS</b>	<b>-</b>	<b>89,241.36</b>
			<b>TOTAL</b>	<b>89,241.36</b>	<b>89,241.36</b>