

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- OPERACIONES

La empresa fue constituida en el 2006 actualmente tiene siete años su actividad principal de vender Seguros para Viaje a nivel latinoamericano por medio del internet y en el Ecuador principalmente.

NOTA 2.-

A. Preparación de los estados financieros

Los estados Financieros cumplen con las Niifs para las PYMES implementación de las normas internacionales Niifs para PYMES según resolución SC.SG.DRS.G.1300 de la Superintendencia de Compañías. En donde se presenta el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, y Estados de flujo por el Método Directo, en donde se presentó algunas transacciones para la implementación de las Normas Niifs, en donde se realizó los principales ajustes en las cuentas pero tuvieron una baja nivel de impacto.

Este cambio se realizó con el propósito de presentar Estados Financieros de carácter financiero en donde nos pueden ayudar para su comprensión de un periodo de ejercicio a otro.

POLITICAS CONTABLES

ACTIVOS CORRIENTES

Sección 11 Instructivos Financieros

El tiempo de recuperación de cartera es entre 30, 60 y 90 días no se castigan a las cuentas que se cobran

El crédito de las cuentas por cobrar es de 90 días a no relacionados y a clientes relacionados 120 días. Se reconocerá deterioro de la cartera si exceden los 180 días de recuperación, y luego de un análisis de cobranza. Adicionalmente de forma anual si no existiese novedades se reconocerá el 1% de la cartera total; así como los interés implícitos luego de que la cartera cumpla 360 días de vencido.

Se reconocerá deterioro de la cartera si exceden los 180 días de recuperación, luego de un análisis de cobranza. Adicionalmente de forma anual si no existiese novedades se reconocerá el 1% de la cartera total relacionada y si fuese necesario de las otras categorías de cobranza.

SERVICIOS DE ASISTENCIA PARA VIAJES PERVOLARE S.A.

Sección 11 Instrumentos Financieros:

No se aprovisionado para incobrables, en todo caso si ha sido necesario se aprovisiona el 1% como demanda la LORTI.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

SECCION 17 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Activos Fijos uso administración depreciada de acuerdo a la política fiscal de 10 años. Aplica el modelo de costo. Bienes para uso de oficina no objeto de revaluación y depreciada a 10 años residual cero.

JUBILACIÓN PATRONAL

SECCIÓN 28 BENEFICIOS EMPLEADOS

No se aprovisiona jubilación patronal debido al índice de rotación del personal. Adicionalmente la Empresa no presupuesta un pago por elaboración de cálculo actuarial debido a esa variable.

Reconocer la antigüedad del empleado y calcular la provisión de jubilación cuando un empleado cumpla 5 años en la empresa, ya que tomando de base en las estadísticas de rotación de los mismo, no hay empleados que cumplan esa condición. Se iniciara el cálculo de provisión del desahucio, cuando un empleado cumpla mínimo 5 años interrumpidos en la empresa ya que el valor que podría existe mayor seguridad de que el empleado extienda sus servicios a largo plazo.

PROVISIÓN POR DESAHUCIO

SECCIÓN 28 BENEFICIOS EMPLEADOS

No se provisiona desahucio debido a que el Ministerio de Relaciones Laborales debe tramitar el mismo por pedido del empleado, estadísticamente este rubro no se ha pagado por esta vía debido a que el empleado no ha tramitado el desahucio ante el MRL cuyo requisito es fundamental para el pago del mismo .

Reconocer como gasto del periodo el desahucio solicitado por el empleado ya que no constituye objeto de provisión por la rotación de empleados. El beneficio no supera al costo debido al número de empleados. A demás es un valor que en el futuro inciertamente se pague debido a la incertidumbre de que el empleado efectué el trámite en el MRL y en el caso que se realice el valor no es significativo. Se iniciará el cálculo de provisión por desahucio, cuando un empleado cumpla mínimo 5 años ininterrumpidos en la empresa ya que el valor que podría efectivizarse en el pago podría ser significativo y lógicamente existe mayor seguridad de que el empleado tramite el desahucio en el MRL.

SERVICIOS DE ASISTENCIA PARA VIAJES PERVOLARE S.A.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los servicios o bien son entregados o prestados.

RECONOCIMIENTO DE GASTOS

Los gastos se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

Se detalla los Estados Financieros correspondientes al 2014:

SERVICIOS DE ASISTENCIA PARA VIAJES PERVOLARE S. A.			
ESTADO DE RESULTADO			
Hasta el 31/12/2014			
CODIGO	CUENTAS	NOTAS	DOLARES
4	Ingresos	12	340.750,10
4.1	Ingresos de Actividades Ordinarias		336.126,96
4.1.2	Venta de Servicios		467.881,71
4.1.11	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias		1.846,67
4.3	Otros Ingresos Financieros		16,80
4.5	OTROS INGRESOS		4.606,34
5	Costos y Gastos	13	324.980,58
5.1	Costos de Venta y Producción		41.378,68
5.2	Gastos		283.601,90
5.2.1	Gastos de Actividades Ordinarias		282.049,22
5.2.1.1	Ventas		169.675,41
5.2.1.2	Administrativos		103.826,51
5.2.1.3	Gastos Financieros		5.897,29
5.2.1.4	Gastos No deducibles		2.650,01
5.2.2	Gastos No Operacionales		1.552,68
	Utilidad o Pérdida		15.769,52

SERVICIOS DE ASISTENCIA PARA VIAJES PERVOLARE S.A.

SERVICIOS DE ASISTENCIA PARA VIAJES PERVOLARE S. A.			
Balance General			
Hasta el 31/12/2014			
CODIGO	CUENTAS	NOTAS	DOLARES
1	Activos		109.398,32
1.1	Activo Corriente		67.634,00
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	1	41.464,82
1.1.2	Activos Financieros	2	14.688,98
1.1.2.5	Cuentas por Cobrar		6.981,64
1.1.2.6	Documentos por Cobrar		3.051,78
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	3	6.398,02
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	4	5.082,18
1.1.5.3	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta		2.591,16
1.1.5.4	Anticipo de Impuesto a Renta		2.491,02
1.2	Activos No Corrientes	5	41.764,32
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos		53.007,73
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo		-11.750,79
1.2.5	Activos por Impuestos Diferidos		507,38
2	Pasivos		86.828,65
2.1	Pasivo Corriente		86.668,89
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	7	44.047,83
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	8	35.839,38
2.1.10	Anticipos de Clientes	9	6.781,68
2.2.8	Pasivo Diferido	10	159,76
2.2.8.2	Pasivos por Impuestos Diferidos		159,76
3	Patrimonio	11	22.569,67
3.1.1	Capital Social		15.800,00
3.1.4	Reservas		178,05
3.1.6	Resultados Acumulados		2.660,85
	RESULTADO DEL EJERCICIO		3.930,77
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		109.398,32

NOTA 1.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2014, los saldos de efectivo en caja y bancos se conformaban de la siguiente manera:

1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	41.464,82
1.1.1.2	Caja Chica	346,00
1.1.1.3	Bancos	41.062,00
1.1.1.3.1	Banco Pichincha Cta. Cte. #3347119104	39.527,97
1.1.1.3.2	Banco Pichincha Cta. Cte.#2100074783	1.534,03
1.1.1.4	caja punto de venta	56,82

SERVICIOS DE ASISTENCIA PARA VIAJES PERVOLARE S.A.

NOTA 2.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2014 el saldo en la cuenta es la siguiente:

1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	6.981,64
1.1.2.5.1	Clientes Comerciales Directos	3.590,32
1.1.2.5.7	Clientes Comerciales Agencia	3.391,32
1.1.2.6	Documentos por Cobrar	3.051,78
1.1.2.6.5	Cuenta por Cobrar DATAFAST	3.051,78
1.1.2.7	Otras Cuentas por Cobrar	5.575,79
1.1.2.8	Provision para Cuentas Incobrables	-2.439,04
1.1.2.9	Otras Cuentas por Cobrar Relacionados	1.518,81

	Cliente	Total
Clientes Comerciales Directos	Carlos Martín González	995,55
Clientes Comerciales Directos	RON SARAMA CIA LTDA	785,07
Clientes Comerciales Directos	Ana Belen Calle Rivero	340,90
Clientes Comerciales Directos	María Verónica Torres Costales	213,07
Clientes Comerciales Directos	FYI	162,50
Clientes Comerciales Directos	O.V Constructora	153,80
Clientes Comerciales Directos	WORLDGIRO TRAVEL	122,53
Clientes Comerciales Directos	Andrea Estefania Alvarez Guatatuca	121,09
Clientes Comerciales Directos	Dario Fabian Mantilla Zambrano	109,06
Clientes Comerciales Directos	WILLAN ALFREDO ENCALADA LUDENA	101,60
Clientes Comerciales Directos	Manuel Alberto Cushqui Rodriguez	92,64
Clientes Comerciales Directos	MARIA FERNANDA ARBOLEDA	76,07
Clientes Comerciales Directos	COFIMAR S. A.	57,39
Clientes Comerciales Directos	ARYAT GLOBAL ENTREPRENEURSHIP S.A.	56,25
Clientes Comerciales Directos	Jonathan Freddy Granados Cabezas	48,21
Clientes Comerciales Directos	Emily Roxana Valencia Viteri	47,35
Clientes Comerciales Directos	Brenffi Coralia Rosero Castillo	35,87
Clientes Comerciales Directos	Miguel Angel Moreno Saltos	31,38
Clientes Comerciales Directos	LIKE US TURIST	17,36
Clientes Comerciales Directos	YEPEZ GARCES DIEGO FRANCISCO	12,19
Clientes Comerciales Directos	SERVICIO DE PROTECCION PRESIDENCIAL	9,23
Clientes Comerciales Directos	MARILU GANAN	0,80
Clientes Comerciales Directos	MARIA DE LOS ANGELES ROLDAN	0,40
Clientes Comerciales Directos	Denis Ariel Zelaya	0,01
		3.590,32

	Cliente	Total
CLIENTES COMERCIALES AGENCIA	GENESIS TOURS	3.254,74
CLIENTES COMERCIALES AGENCIA	DREAMFLIGHT S.A	70,95
CLIENTES COMERCIALES AGENCIA	VIAJES ECOMUNDO	51,00
CLIENTES COMERCIALES AGENCIA	TRAVELTIME	10,00
CLIENTES COMERCIALES AGENCIA	TRAVEL ONE	4,62
CLIENTES COMERCIALES AGENCIA	VMEXPRO CIA. LTDA.	0,01
		3.391,32

SERVICIOS DE ASISTENCIA PARA VIAJES PERVOLARE S.A.

REPORTE DE VENTAS CON TARJETA DE CREDITO 2014				
CANCELADAS EN EL 2015				
Fecha Voucher	Fecha de Pago	Lote	Valor Voucher	
30/12/2014	29/01/2015	1102	111,39	
26/12/2014	14/01/2015	1099	159,76	
22/12/2014	14/01/2015	1098	179,83	
30/12/2014	06/01/2015	1102	332,58	
26/12/2014	02/01/2015	1099	54,04	
29/12/2014	05/01/2015	1100	198,96	
26/12/2014	02/01/2015	1099	369,31	
16/12/2014	14/01/2015	1094	1209,74	
29/12/2014	14/01/2015	1101	436,17	
			3051,78	

NOTA 3.- ANTICIPOS A PROVEEDORES Y OTROS

Al 31 de Diciembre del 2014 los saldos de la cuenta son las siguientes:

1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	6.398,02
1.1.4.3	Anticipo a Proveedores	2.629,38
1.1.4.4	Otros Anticipos Entregados	3.768,64

NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2014 los saldos de la cuenta son las siguientes:

1.1.5.3	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	2.591,16
1.1.5.3.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	4,47
1.1.5.3.2	2% Servicios	2.586,69
1.1.5.4	Anticipo de Impuesto a Renta	2.491,02
1.1.5.4.3	Retenciones Años Pasados	1.361,02
1.1.5.4.4	Anticipo de Impuesto a Renta	1.130,00

NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2014 los saldos de la cuenta son las siguientes:

1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	41.256,94
1.2.1.5	Muebles y Enseres	16.491,85
1.2.1.6	Maquinarias y Equipos	40,52
1.2.1.7	Equipos de Computación	6.127,15
1.2.1.8	Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	30.348,21
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-11.750,79

SERVICIOS DE ASISTENCIA PARA VIAJES PERVOLARE S.A.

Los porcentajes de Depreciación Anual son los siguientes:

PORCENTAJE	
MUEBLES Y ENSERES	10%
EQUIPOS DE COMPUTACION	33%

NOTA 6.- IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de Diciembre del 2014 los saldos de la cuenta son las siguientes:

1.2.5	Activos por Impuestos Diferidos	507,38
2.2.8.2	Pasivos por Impuestos Diferidos	159,76

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2014 los saldos de la cuenta son las siguientes:

2.1.3.1	Cuentas por Pagar	44.278,72
2.1.3.1.1	Proveedores Locales	27.891,00
2.1.3.1.2	Proveedores Exterior	16.211,72
2.1.3.1.3	Otras cuentas por pagar	176,00
2.1.5	Provisiones	-230,89
2.1.5.3	(-) Provisiones Deterioro Cuentas por Pagar	-230,89

	Proveedor	Total
Proveedores Locales	INTERDECO	26.907,27
Proveedores Locales	COLUMBIA	553,91
Proveedores Locales	CALCOVIT	138,78
Proveedores Locales	ZUKALO S.A.	132,07
Proveedores Locales	CORPORACIÓN FAVORITA C.A.	42,09
Proveedores Locales	EL HORNERO	26,02
Proveedores Locales	COMPANIA ECUATORIANA TECNICA ALARCON CIA LTDA	25,65
Proveedores Locales	FANTASIAS NUÑEZ	23,00
Proveedores Locales	KYWI S.A	16,60
Proveedores Locales	LIN XIJIN	12,00
Proveedores Locales	VELASTEGUI FIGUEROA MONICA JAZMINA	6,40
Proveedores Locales	SANTIAGO RIVERA ESPINOSA	4,00
Proveedores Locales	LIBRERIA ENCUENTRO	3,19
Proveedores Locales	OSCAR OMAR ALBAN	0,02
		27.891,00

	Proveedor	Total
Proveedores Exterior	UNITED ASSITANCE S.A.C.	16.211,72
		16.211,72

SERVICIOS DE ASISTENCIA PARA VIAJES PERVOLARE S.A.

NOTA 8.- OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2014 los saldos de la cuenta son las siguientes:

2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	35.839,38
2.1.7.1	Retenciones del I.E.S.S.	8.416,95
2.1.7.2	Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	3.350,32
2.1.7.3	Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	1.447,97
2.1.7.5	Impuestos por Pagar	9.473,32
2.1.7.8	15% Participacion Trabajadores	2.365,43
2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar	9.807,54
2.1.7.7	Nominas	977,85

NOTA 9.- ANTICIPOS CLIENTES

Al 31 de Diciembre del 2014 los saldos de la cuenta son las siguientes:

2.1.10	Anticipos de Clientes	4.373,16
2.1.15	Anticipo clientes exterior	2.408,52

NOTA 10.- PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre del 2014 los saldos de la cuenta son las siguientes:

3	Patrimonio	22.569,67
3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios	22.569,67
3.1.1	Capital Social	15.800,00
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	15.800,00
3.1.4	Reservas	178,05
3.1.4.1	Legal	178,05
3.1.6	Resultados Acumulados	237,42
3.1.6.2	Resultados provenientes de la adopción por 1era vez del las NIIF	237,42
3.1.7	Resultado del Ejercicio	2.423,43
3.1.7.2	Ganancias Acumuladas Años anteriores	3.889,79
3.1.7.3	(-) Perdidas Acumuladas Años Anteriores	-1.466,36
	Resultado del Ejercicio	3.930,77

SERVICIOS DE ASISTENCIA PARA VIAJES PERVOLARE S.A.

NOTA 11.- INGRESOS

Al 31 de Diciembre del 2014 los saldos de la cuenta son las siguientes:

4	Ingresos	340.750,10
4.1	Ingresos de Actividades Ordinarias	336.126,96
4.1.2	Venta de Servicios	467.881,71
4.1.2.1	Plan Ideal Staff	58.219,38
4.1.2.2	Plan Premium	154.116,74
4.1.2.3	Plan International Senior	16.656,97
4.1.2.4	Plan Clasic Senior	8.101,52
4.1.2.5	Plan Ideal Europe	203.604,46
4.1.2.6	Penalidad por Devoluciones	10,00
4.1.2.7	Internacional	6.519,07
4.1.2.8	Premium	18.642,27
4.1.2.9	Gold	2.011,30
4.1.4	Rebaja y/o Descuentos sobre Ventas	-133.601,42
4.1.11	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	1.846,67
4.1.11.1	Reembolso de Gastos 0%	209,29
4.1.11.2	Reembolso de Gastos 12%	1.637,38
4.2	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	0,00
4.3	Otros Ingresos Financieros	16,80
4.3.6	OTRAS RENTAS VTAS	16,80
4.5	OTROS INGRESOS	4.606,34

NOTA 12.- COSTOS Y GASTOS

Al 31 de Diciembre del 2014 los saldos de la cuenta son las siguientes:

5	Costos y Gastos	324.980,58
5.1	Costos de Venta y Producción	41.378,68
5.2	Gastos	283.601,90
5.2.1	Gastos de Actividades Ordinarias	282.049,22
5.2.1.1	Ventas	169.675,41
5.2.1.2	Administrativos	103.826,51
5.2.1.3	Gastos Financieros	5.897,29
5.2.1.4	Gastos No deducibles	2.650,01
5.2.2	Gastos No Operacionales	1.552,68

NOTA 16.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos significativos y la implementación de las normas internacionales Niifs para PYMES fueron de bajo nivel de impacto en algunas cuentas de activos y pasivos.