

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERAGALLO TRAVEL S.A.

1.- INFORMACIÓN GENERAL.-

La empresa **PERAGALLO TRAVEL S.A.**, es una compañía que se dedica al servicio de agencia de viajes y turismo.

Es una sociedad anónima cuyo domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, se constituyó mediante escritura pública el 05 de Diciembre del 2012, con resolución de la Superintendencia de Compañías de fecha 05 de Enero del 2013, y se inscribió en el Registro Mercantil el 23 de Enero del 2013, con un Capital Social de \$800,00 de los Estados Unidos de América.

Los Estados Financieros para el año terminado al 31 de Diciembre de 2014, han sido puestos a consideración a la Junta General de Accionistas el 28 de Marzo de 2015 para su aprobación definitiva.

Las partidas en los estados financieros se expresan en moneda acogida por el país, esto es en dólares de los Estados Unidos.

2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.-

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financieras vigentes al 31 de Diciembre de 2014.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cortados al 31 de Diciembre del 2014
Expresado en US Dólares

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

| | NOTAS | 2013 | 2014 |
|--|-------|-----------|-----------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | A | 247,50 | 455,87 |
| ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS | B | 19.685,40 | 29.223,60 |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO I.R | C | | 14,84 |
| PASIVOS CORRIENTE | | | |

| | | | |
|---|---|-----------|-----------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES | D | | 9.582,46 |
| PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS | E | 18.500,00 | 18.500,00 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS | F | | 5,31 |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR | G | | 32,47 |
| PARTICIPACION UTILIDAD TRABAJADORES | H | | 26,05 |
| PROVISIONES | I | 1.140,89 | 1.140,89 |
| PATRIMONIO | | | |
| CAPITAL | J | 800,00 | 800,00 |
| PÉRDIDAS ACUMULADAS | J | | 507,99 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | J | | 115,12 |
| PÉRDIDA DEL EJERCICIO | J | -507,99 | |
| | | | |

POLITICAS DE APLICACIÓN CONTABLE

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), según la dinámica de cada aplicación de cuentas. Misma que a continuación se detallan a través de Notas en forma literal:

- A. Se aplican a valores que constituyen efectivo o su equivalente en moneda (nacional o extranjera), como cuentas bancarias y demás equivalentes de efectivo cuya liquidez se encuentra disponible al momento o menos de 30 días.
- B. Corresponde a valores cancelados por anticipados por concepto de servicios a devengarse a futuro, los cuales se provisionarán en el Estado de Pérdidas y Ganancias de acuerdo a su consumo y al principio del DEVENGÓ.
- C. El crédito tributario, corresponden a impuesto que son retenidos en la fuente por nuestros clientes que serán recuperados en un periodo menor a 12 meses, y que son cruzados al momento de la liquidación del Impuesto a la Renta Anual. Cuando la administración crea o estime que no serán recuperados dichos valores se cargarán contra resultados.
- D. Las cuentas por pagar, acumuladas los valores que se adeudan a proveedores de Bienes y Servicios, cuyos saldos están pendientes de cancelar o de vencer al cierre de los periodos contables, con un periodo de vencimiento de menos de 90 días.

- E. Aquí detallamos los préstamos recibidos por los accionistas a fin de financiar las operaciones de la empresa, lo cual se cancelará de acuerdo al flujo de efectivo producido por las ventas de la empresa.
- F. En esta cuenta se ha provisionado los impuestos a cancelarse al Servicio de Rentas Internas, por la liquidación de los impuestos del mes de Diciembre, que se cancelará el próximo mes de acuerdo a las leyes tributarias.
- G. En esta cuenta se ha contabilizado la provisión del Impuesto a la Renta por Pagar, que se liquidará luego con las Retenciones en la Fuente del ejercicio, más el crédito de Años anteriores, según se muestra en el balance.
- H. Aquí se ha provisionado la Participación a Trabajadores, resultante de la Utilidad Antes de Participaciones e Impto. A la Renta, según la normativa legal vigente.
- I. Cuenta contable que se provisiona los Sueldos y Salarios correspondiente al mes de Diciembre 2014, que se cancelarán en el mes de Enero de 2015, y los beneficios sociales.
- J. Grupo que acumula las cuentas del patrimonio de la empresa, como el capital social, que se encuentra representados en las acciones de la empresa entregadas en títulos de acciones, la cuenta de Reserva Legal, que acumula el 10% de la utilidad anual (conforme lo señala la ley de compañías). Y, los resultados acumulados y del ejercicio según sea cada uno de sus saldos.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Cortados al 31 de Diciembre del 2014.

Expresado en US Dólares

| | 2014 |
|---|-------------|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | |
| INGRESOS POR VENTAS DE SERVICIOS | 97.009,98 |
| GASTOS DE ADMINISTRACION | |
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES | 6.344,40 |

| | |
|---|-----------|
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA) | 1.083,18 |
| BENEFICIOS SOCIALES SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA) | 1.186,76 |
| SUMINISTROS Y MATERIALES | 564,82 |
| SEGUROS Y REASEGUROS | 4.877,85 |
| PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD | 474,02 |
| PAGO POR OTROS BIENES | 196,48 |
| PAGOS POR OTROS SERVICIOS | 82.108,75 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS Y PARTIC. TRABAJAD. | 173,84 |
| PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES | 26,05 |
| IMPUESTO A LA RENTA | 32,47 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 115,12 |

Los registros de Ingresos y Costos o Gastos, se realizan sobre valor presente, y a medida que se incurren de acuerdo al principio del DEVENGO, sin situaciones relevantes que debe señalarse, siendo el ejercicio 2012 el periodo en que hemos aplicado por disposición las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Entre el 31 de Diciembre de 2014 y a la fecha de presentación a la Junta General de Accionistas de estos estados financieros no se produjeron otros eventos que a opinión de la Administración amerite una mayor exposición o se considere un efecto significativo.