

PUNTO TRAVEL FABIAN SEGARRA CIA. LTDA.

Vargas Machuca 5-51 Telf. 072820086

Cuenca – Azuay - Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

OPERACIONES

La Compañía **Punto Travel Fabián Segarra Cía. Ltda.** fue constituida el 3 de julio de 2013, con número de expediente 171615 de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, domiciliada en el cantón Cuenca, provincia del Azuay se constituye con el objeto de desarrollar actividades relacionadas con la prestación de servicios de una agencia de viajes internacional y operadora de turismo.

POLÍTICAS CONTABLES:

Los estados financieros han sido preparados en dólares americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas principalmente en Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera, debidamente autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido para su uso:

Efectivo	\$	754.51
Banco del Austro	\$	31.81

Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas: En este caso son los crédito que se realizan a los socios-accionistas de la compañía, siendo por el valor de \$ 250,00

Activos por Impuestos Corrientes: Refleja los créditos tributarios por impuesto al valor agregado y del Impuesto a la Renta, teniendo en nuestro caso:

IVA pagado en Compras	\$	4,01
-----------------------	----	------

Propiedades y Equipos: Incluye los activos de los cuales es probable obtener beneficios futuros, esperando utilizar un periodo determinado y que el costo sea valorado con fiabilidad al ser utilizado en cualquier área de la empresa. Para el registro de las nuevas adquisiciones se lo ha realizado al costo de adquisición.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta, considerando como base, la vida útil de los bienes:

Muebles, enseres y equipos de oficina	10 años	10%	deprec anual
---------------------------------------	---------	-----	--------------

Con estos antecedentes, tenemos los siguientes saldos:

Equipos de Oficina	\$ 1.500,00
Muebles y enseres	\$ 1.700,00
Depreciac Acum	- 990,00

PUNTO TRAVEL FABIAN SEGARRA CIA. LTDA.

Vargas Machuca 5-51 Telf. 072820086

Cuenca – Azuay - Ecuador

Otras Obligaciones Corrientes: Son las obligaciones que se mantienen con los empleados y con el SRI, sea por beneficios sociales, impuestos y planillas pendientes de cancelar a las instituciones públicas.

Con el SRI	\$	5,71
Con el IESS	\$	77,23
Beneficios sociales por pagar	\$	118,30
Impuesto a la Renta por Pagar	\$	27,88
Participación de utilidades	\$	22,36

Capital Suscrito o Asignado: Se registra el monto total del capital representado por acciones de la compañía independientemente del tipo de inversión, siendo el que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el registro Mercantil.

Capital suscrito pagado \$ 400,00

Aportes para Futuras Capitalizaciones: Son las asignaciones que Hacen los accionistas con la finalidad de cubrir varios gastos de la empresa y dada las circunstancias se ha realizado por un valor de \$ 2.500,00

Ganancia neta del Ejercicio: Registra el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta, en nuestro caso por el valor de \$ 98,85.

En el **Estado de Resultado Integral**, para este año fiscal se presenta una pequeña utilidad puesto que no se ha promocionado en mayor medida las opciones de viajes y tours con diversos destinos a nivel nacional e internacional. Tenemos por tanto ingresos por el valor de \$ 3.632,91; en los gastos tenemos la compra de unos tours por el valor de \$ 258,82; en ventas tenemos los gastos de mantenimiento, publicidad y de transporte por un total de \$ 544,56.

Los gastos de administración son los de mayor representación ya que llegan a sumar \$ 2680,44 que incluyen los sueldos y todos los beneficios sociales, el arrendamiento del loca, compra de suministros. Obteniendo de esta manera una utilidad de \$ 149,09

El **Estado de Flujo de Efectivo** refleja los cambios en el efectivo durante este periodo, teniendo un leve movimiento por los pagos a proveedores de bienes y servicios, los ingresos provenientes de venta de servicio de viajes, como los pagos a la empleada y obligaciones con el SRI y el IESS.

Igualmente en el **Estado de Cambios en el Patrimonio**, se observa un leve incremento por la utilidad obtenida en este periodo contable llegando a un total de \$ 2.998,85.

Es todo cuanto puedo informar, dejando el presente para los fines legales pertinentes.


Eco. Susana García
CONTADORA