

PUNTO TRAVEL FABIAN SEGARRA CIA. LTDA.

Vargas Machuca 5-51 Telf. 072820086
Cuenca – Azuay - Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

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	\$	4,51
Banco del Austro	\$	78,47

Activos por Impuestos Corrientes: Refleja los créditos tributarios con el Servicio de Rentas Internas por impuesto al valor agregado y del Impuesto a la Renta, teniendo en nuestro caso los siguientes saldos:

Crédito Tributario de IVA	\$	520,26
IVA pagado en Compras	\$	27,90
Anticipo de Impuesto a la Renta	\$	40,52

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:

Muebles y enseres	\$ 1.700,00	\$ 626,45 deprec acum Muebles y Ens
-------------------	-------------	-------------------------------------

PUNTO TRAVEL FABIAN SEGARRA CIA. LTDA.

Vargas Machuca 5-51 Telf. 072820086

Cuenca – Azuay - Ecuador

Equipos de Oficina \$ 1.515,00 \$ 553,35 deprec acum Eq Oficina

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, contando con los siguientes saldos al 31 de diciembre del presente año fiscal:

Con el SRI	\$ 518,00
Con el IESS	\$ 260,82
Beneficios sociales por pagar	\$ 442,64

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 han hecho los accionistas con la finalidad de cubrir algunos ejercicios económicos que han salido con pérdidas, dada las circunstancias se ha realizado por un valor de \$ 2.500,00.

Ganancias Acumuladas: Hace referencia a las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo en este caso es de \$ 98,85.

Utilidad /Pérdida del Ejercicio: Registra el saldo de las utilidad o pérdida del ejercicio económico, que en este año se ha obtenido una pérdida de \$ 1.513,45; dado que han bajado las ventas de pasajes aéreos y paquetes turísticos en relación a los años anteriores.

En el **Estado de Resultado Integral**, como ya se indicó anteriormente, para este año fiscal se presenta una pérdida considerable, en vista de que han bajado las ventas de viajes y tours con diversos destinos a nivel nacional e internacional a pesar del control que se han dado en los gastos; obteniendo un total de ingresos por el valor de \$ 11.284,29. Por otra parte, hay los costos por compra de paquetes turísticos con el 12% de IVA por el valor de \$ 5.544,58. En lo referente a los gastos el total es de \$ 7.253,16. Dentro de los gastos de venta tenemos el sueldo que se cancela a la secretaria y al Gerente con todos los beneficios sociales correspondientes y gastos de mantenimiento de equipos de oficina, llegando a un total de \$ 4.927,78. Referente a los gastos administrativos están los honorarios del contador, los servicios básicos, servicios notariales, depreciación de bienes muebles como también el IVA que se carga al gasto y varias multas, sumando un total de \$ 2.325,38.

PUNTO TRAVEL FABIAN SEGARRA CIA. LTDA.

Vargas Machuca 5-51

Telf. 072820086

Cuenca – Azuay - Ecuador

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, contando con un saldo final de efectivo y sus equivalentes de \$ 82,98

Igualmente, en el **Estado de Cambios en el Patrimonio**, se observa una gran disminución por la representativa perdida que tuvo en este ejercicio fiscal, pasando de un saldo inicial de \$ 2.998,85 a \$ 1.485,40.

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



Eco. Susana García
CONTADORA