

# PUNTO TRAVEL FABIAN SEGARRA CIA. LTDA.

Vargas Machuca 5-51      Telf. 072820086

Cuenca – Azuay - Ecuador

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

### 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, teniendo un saldo de \$ 13,38.

**Documentos y Cuentas por Cobrar a Clientes:** Al prestar el servicio de viajes y tours, siempre estamos extendiendo a crédito a ciertos clientes exclusivos, teniendo un saldo por cobrar de \$ 595,00.

**IVA pagado en Compras:** Hace referencia al impuesto pagado por las compras adquiridas por la compañía y el saldo al 31 de diciembre es de \$ 24,90

**Crédito Tributario:** Es la diferencia entre el IVA en ventas menos el IVA en compras y cuando tenemos más en compras que en ventas contamos con un saldo a favor, siendo en nuestro caso el valor de \$ 31,82

**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.

En este caso se ha realizado una revalorización de los activos de la empresa, puesto que de acuerdo al valor histórico llegó a un valor de cero, pero realmente están en condiciones adecuadas para continuar con su uso.

Muebles y Enseres tiene un saldo de \$ 1.700,00 y los Equipos de Oficina tiene un saldo \$ 1.515,00.

# PUNTO TRAVEL FABIAN SEGARRA CIA. LTDA.

Vargas Machuca 5-51 Telf. 072820086

Cuenca – Azuay - Ecuador

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
Equipos de Computación	3 años	33,33% deprec anual

Con estos antecedentes, tenemos los siguientes saldos:

Muebles y enseres	\$ 586,95
Equipos de computación	\$ 663,00

**Cuentas y Documentos por Pagar:** Son las obligaciones que se tienen con terceros; en nuestro caso es con los proveedores de servicios de Contabilidad por un monto de \$ 155,00.

**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	\$ 128,49
Con el IESS	\$ 248,00
Beneficios sociales por pagar	\$ 301,71

**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, teniendo un total de \$ 1.500,00

**Resultados Acumulados:** Son los saldos de utilidades o pérdidas obtenidas durante todo el periodo de funcionamiento de la empresa, contando con un saldo ganancias acumuladas de \$ 98,85 y de pérdidas acumuladas por el valor de & - 420,17.

**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 \$ 218,27.

En el **Estado de Resultado Integral**, para este año fiscal se presenta una utilidad, aunque mínima, puesto que se ha tratado de promocionar varias opciones de viajes y tours con diversos destinos a nivel nacional e internacional incluso se ha

# PUNTO TRAVEL FABIAN SEGARRA CIA. LTDA.

Vargas Machuca 5-51 Telf. 072820086

Cuenca – Azuay - Ecuador

pensado en la apertura de una sucursal, por lo que se contó con ingresos de \$ 21.272,54 y hay que sumar a ello los reembolsos de tickets que se han dado durante este año por el valor de \$ 19.519,92, ya que en estos casos se vende al mismo valor que se compra. Por otra parte, hay los costos por compra con el 12% de IVA por el valor de \$ 14.412,01. En lo referente a los gastos el total es de \$ 6.421,58; 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 otros gastos como publicidad y repuestos y mantenimiento de los equipos de computación, llegando a un total de \$ 3.312,39. Referente a los gastos administrativos está el arriendo de oficina, honorarios del contador, los servicios básicos, depreciación de bienes muebles como también el IVA que se carga al gasto, sumando un total de \$ 3.109,19.

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 \$ 1.796,95.

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



Eco. Susana García

CONTADORA