

COMERCIALIZADORA PARAISO TRAVEL BASAYE CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

La Compañía se constituyó en la ciudad de Ambato, con Resolución de la Superintendencia de Compañías N° SC.SG.DRS.G 13.012 el 09/12/2013 e inscrita en el Registro Mercantil con el número 300 el 15 de Agosto del 2014.

El Objeto social de la compañía **COMERCIALIZADORA PARAISO TRAVEL BASAYE CIA LTDA.** consiste en el servicio de venta de tickets de pasajes de avión nacionales e internacionales, ventas de paquetes de tours y viajes, actividades de las agencias de viajes dedicadas principalmente a vender servicios de viajes, de viajes organizados, de transporte y de alojamiento, al por mayor o al por menor, al público en general y a clientes comerciales.

NOTA 2.- BASES DE PREPARACIÓN Y REPRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

2.1. Declaración de cumplimiento.

Los presentes Estados de la Compañía constituyen están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad. Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, además de su aplicación uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Norma NIIF Pymes en sus secciones 4, 5, 6 y 7: en donde se requiere que para cumplir lo dispuesto en la sección 3, los estados financieros incluirán un estado de posición financiera, un estado de resultado integral, un estado de cambios en el patrimonio y un estado de flujo de efectivos, incluyendo las notas a los mismos.

2.2. Base de medición y presentación.

Los estados financieros de la compañía se presentan bajo la base del devengado.

2.3. Moneda funcional y de presentación.

La unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.4. Periodo económico.

El periodo económico de la compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2017.

2.5. Uso de estimaciones y supuestos.

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las NIFF para Pymes, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

2.5. Aprobación de los Estados Financieros.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 fueron preparados bajo NIFF para Pymes y aprobados el quince de Marzo del año dos mil dieciocho mediante Junta General Universal Ordinaria de Socios.

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen los principales rubros reflejados en los estados financieros:

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos.

3.2. Activos y Pasivos Financieros

3.2.1. Clasificación, reconocimiento y medición

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- **Cuentas y Documentos por Cobrar comerciales**
- **Otras cuentas por Cobrar**

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- **Cuentas y documentos por Pagar Comerciales**

Corresponde a aquella deuda pendiente de pago para solventar la liquidez de la compañía. Si se esperan pagar en un plazo menor a un año se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario serán pasivos no corrientes.

- **Otras cuentas y documentos por pagar**

Corresponde principalmente a cuentas que se liquidan en el corto plazo, se incluyen cuentas por pagar a empleados, impuestos, etc.

3.3. Inventarios

3.4. Propiedad, planta y equipo

Los elementos registrados en la propiedad, planta y equipo se valorizan mediante el contrato de compra – venta de bienes inmuebles a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en funcionamiento.

Posteriormente al registro inicial los elementos de propiedad, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y por cualquier otra pérdida por deterioro de valor acumulado.

Los gastos por reparación y mantenimientos menores de la propiedad, planta y equipo se contabilizan con cargo a resultados del ejercicio en que se incurren.

3.5. Activos por impuestos corrientes

Dentro de esta partida se encuentran contabilizados los créditos tributarios a favor de la empresa por Iva, y el Anticipo de Retención en la Fuente.

3.6. Activo Intangible

3.7. Reconocimiento de ingresos y gastos

La empresa utiliza el sistema de causación, según el cual los ingresos y gastos se registran cuando se cruzan independientemente que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo en efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por el saldo al 31 de diciembre del 2017 de la Cuenta Corriente del Banco Machala de la empresa por \$ 1685.15.

NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

NOTA 7.- INVENTARIOS

NOTA 8.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A continuación se muestra en detalle la composición de esta cuenta:

DETALLE	VALOR	DEPR. ACUM
MUEBLES Y ENSERES	2360.00	217.87
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	2350.00	775.50
EQUIPO DE OFICINA	540.00	54.00

NOTA 9.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

En Pagos Anticipados tenemos Crédito Tributario del Iva por \$658.97 y Anticipo Retención en la Fuente por \$15.24.

NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En esta cuenta está contabilizada la deuda a la socia de la compañía pendiente de pago que facilitó para solventar las pérdidas que se arrastraba de años anteriores por \$3981.17.

NOTA 11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

A continuación se muestra el detalle de esta cuenta:

DETALLE	VALOR
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (POR RETENCIONES FUENTE DE IVA E IMPTO RENTA)	3.67
IVA POR PAGAR	0.00
IMPUESTO RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	90.36
CON EL IESS	53.81
POR SUELDOS Y BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	1500.45
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	0.00
TOTAL	1648.29

NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

NOTA 13.- PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2017 el patrimonio de la empresa es de \$ 932.53 el mismo que se encuentra conformado por:

Capital Social	\$	400.00
Utilidades No Distribuidas		52.53
Utilidad del Ejercicio		480.00
TOTAL		932.53

• **CAPITAL**

El Capital se encuentra conformado por los aportes de los accionistas como se muestra a continuación:

SOCIO	VALOR	%
SALCEDO HECTOR	\$ 200.00	50.00
GOMEZ GIOVANNA	200.00	50.00
TOTAL	\$ 400.00	100.00

• **RESULTADOS DEL EJERCICIO** **480.00**

La utilidad neta del ejercicio después de participación de trabajadores, impuestos y reservas es de \$ 480.00 y si aplicamos un índice financiero con relación a la rentabilidad de la empresa con relación al capital social tenemos que por cada dólar invertido en capital se gana \$ (0.83) centavos de ganancia líquida después de impuestos.

NOTA 14.- INGRESOS

Este rubro está compuesto por las ventas efectuadas durante el año 2017, así:

• Comisiones	\$	4873.24
• Ventas de Activos Fijos	\$	445.75
• Otros Ingresos	\$	5183.80
TOTAL INGRESOS	\$	10502.79

NOTA 15.- GASTOS

Los egresos de la empresa correspondiente al año 2017 y su porcentaje con relación a los gastos totales, se muestran a continuación:

DETALLE	VALOR	%
SUELDOS	6832.68	0.68
HONORARIOS	133.60	0.01
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	72.27	0.01
COMBUSTIBLES	351.14	0.03
TRANSPORTE	24.89	0.01
DEPRECIACIÓN ACTIVOS	1047.37	0.10
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	1399.33	0.14
GASTOS FINANCIEROS	101.31	0.01
OTROS GASTOS	60.20	0.01
TOTAL GASTOS	10022.79	100,00

NOTA 16.- CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa ha evolucionado como se demuestra a continuación al realizar una comparación ente el año 2014 y 2015.

CUENTA	CAPITAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
AL 31/12/2016	400.00		52.53	-3003.63	-2551.10
AL 31/12/2017	400.00		52.53	480	932.53

MOVIMIENTOS DEL AÑO.

Cabe mencionar que los socios decidieron absorber las Pérdidas Acumuladas de Años Anteriores contra la cuenta Sueldos por Pagar que la

empresa debe por concepto de sueldos a la Señora Giovanna Gómez Presidenta de la Cía y subsanar el continuismo de arrastre de una cuenta que le genera un Patrimonio en negativo a la empresa, el asiento que según el Acta Universal de Socios fue aprobada por unanimidad el 15 de diciembre del 2017 queda referido de la siguiente forma;

2.1.1.6.01 Sueldos por Pagar \$3003.63

3.2.1.1.02 Pérdidas Acumulados de Años Anteriores \$3003.63

NOTA 17.- FLUJOS DE EFECTIVO

Los Flujos netos de efectivo de la empresa fueron de \$ 1612.70 por:

• Flujo Neto de Operación	\$ 1612.70
• Flujo Neto por Financiamiento	\$ 0.00
• Flujo Neto de Inversión	\$ 0.00

COMERCIALIZADORA PARAISO TRAVEL BASAYE CIA. LTDA. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	NOTA		
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3	\$	1685.15
ACTIVOS FINANCIEROS		\$	674.21
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		\$	0.00
(-) PROVISION CTAS INCOBRABLES	4	\$	0.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	\$	674.21
INVENTARIOS		\$	
	6	\$	0.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$	2359.36
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		5250.00	\$ 4202.63
(-) DEP. ACUMULADA	7	(1047.37)	\$
ACTIVOS INTANGIBLES			\$
(-) AMORTIZ. ACUMULADA			\$
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	8		0.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$	4202.63
TOTAL ACTIVOS		\$	6561.99

PASIVO**PASIVO CORRIENTE**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9	\$	3981.17
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10	\$	1594.48
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS REACIONADAS	11	\$	53.81
TOTAL PASIVO		\$	5629.46

PATRIMONIO

CAPITAL	12	\$	400.00
UTILIDADES ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES		\$	53.53
GANANCIA DEL EJERCICIO		\$	480.00
TOTAL PATRIMONIO		\$	932.53
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$	6561.99

COMERCIALIZADORA PARAISO TRAVEL BASAYE CIA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DE 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	NOTA		
INGRESOS			
COMISIONES Y ACTIVOS FIJOS	13	\$	5318.99
OTROS INGRESOS		\$	5183.80
GANANCIA BRUTA		\$	10502.79
GASTOS		\$	10022.79
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS		\$	9921.48
GASTOS FINANCIEROS	14	\$	101.31
UTILIDAD NETA DEL PERIODO		\$	480.00
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		\$	0.00
BASE IMPONIBLE		\$	480.00
IMPUESTO RENTA CAUSADO		\$	0.00
RESERVA LEGAL		\$	0.00
UTILIDAD NETA DESPUES DE IMPUESTOS	12	\$	480.00