

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
BOOM TRAVEL CIA. LTDA.

Los estados financieros adjuntos de BOOM TRAVEL CIA. LTDA. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

BOOM TRAVEL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(USD)

DESCRIPCION	REF	SALDO AL 31-dic-15	VARIACION		SALDO AL 31-dic-16
	NOTA		\$	%	
ACTIVO					
CAJA -BANCOS	3	28,842.81	(16818)	-58%	12,025.24
CLIENTES	4a	32,688.32	(14196)	-43%	18,095.66
OTRAS CUENTAS X COBRAR	4a	23,469.23	16204	69%	39,673.41
IMPUESTOS	4b	2,112.59	(2113)	-100%	0.00
ANTICIPOS VARIOS	4c	3,243.84	11526	355%	14,769.36
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	5	37,956.04	(4160)	-11%	33,796.42
TOTAL ACTIVOS		128,312.83	(9556)	-7%	118360.09
PASIVO					
PROVEEDORES LOCALES	6	5,995.56	5816	-	11,812.05
CUENTAS POR PAGAR	7	117,696.39	(24125)	-20%	93,571.55
OBLIGACIONES PATRONALES	7	3,620.21	890	25%	4,510.66
OBLIGACIONES FISCALES	7	1,058.21	(400)	-38%	658.10
OBLIACIONES IESS	7	464.00	126	27%	589.51
ANTICIPOS COBRADOS	7	4,470.00	7715	173%	12,185.24
OTRAS CUENTAS L/P	8	8,440.98	0	-	8,440.98
TOTAL PASIVOS		141,745.35	(9977)	-7%	131,768.09
PATRIMONIO					
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	9	1,000.00	0	0%	1,000.00
RESERVA LEGAL		0.00	42	0%	42.12
RESULTADOS ACUMULADOS	9	-15,250.37	777	-5%	-14,473.41
RESULTADOS EJERCICIOS	9	817.85	(795)	-97%	23.29
TOTAL PATRIMONIO		-13,432.52	25	0%	-13,408.00
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		128,312.83	(9953)	-8%	118,360.09

BOOM TRAVEL CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	AÑO	
		2015	2016
INGRESOS	10	\$ 49,577.32	\$ 52,306.17
TOTAL INGRESOS		\$ 49,577.32	\$ 52,306.17
GASTOS			
GASTOS ADMINISTRATIVOS	11	\$ 15,368.11	\$ 19,832.58
GASTOS DE VENTAS	11	\$ 32,015.50	\$ 31,340.94
GASTOS FINANCIEROS	11	\$ 171.91	\$ 438.99
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPTO Y PART		\$ 2,021.80	\$ 693.66
PARTICIPACION TRABAJADORES 15%		\$ 303.27	\$ 82.55
IMPUESTO ALA RENTA 22%		\$ 900.68	\$ 586.59
RESERVA LEGAL			\$ 1.23
RESULTADO NETA DEL EJERCICIO		\$ 817.85	\$ 23.29

BOOM TRAVEL CIA LTDA
ESTADP DE FLUJO DE EFECTIVO
(Expresado en dólares estadounidenses)

		AÑOS	
		2015	2016
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	2,021.80	693.66
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	\$ 800.03	\$ 10,048.03
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	\$ 800.03	\$ 4,159.62
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	\$ -	\$ -
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		\$ -
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		\$ -
Ajustes por gastos en provisiones	9705	\$ -	\$ 5,888.41
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		\$ -
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		\$ -
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		\$ -
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	\$ -	\$ -
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	\$ -	\$ -
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	\$ -	\$ -
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	\$ 24,266.57	\$ (27,559.26)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	\$ (3,605.56)	\$ 14,989.78
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	\$ (2,053.68)	\$ (14,488.71)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	\$ (1,443.84)	\$ (11,525.52)
(Incremento) disminución en inventarios	9804	\$ -	\$ -
(Incremento) disminución en otros activos	9805	\$ -	\$ -
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	\$ 36,559.32	\$ (24,196.76)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807		\$ -
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	\$ (938.14)	\$ 933.41
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	\$ (596.00)	\$ 7,715.24
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	\$ (3,655.53)	\$ (986.70)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	\$ 27,088.40	\$ (16,817.57)

BOOM TRAVEL CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresados en dólares estadounidenses)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	30401	30402	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	1,000.00	42.12	-	6,417.41	- 20,890.82	23.29	-	- 13,408.00
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1,000.00	-	-	5,640.45	- 20,890.82	-	-	- 14,250.37
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	1,000.00			5,640.45	- 20,890.82			- 14,250.37
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:								-
CORRECCION DE ERRORES:								-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	42.12	-	776.96	-	23.29	-	842.37
Aumento (disminución) de capital social								-
Aportes para futuras capitalizaciones								-
Otros cambios (detallar)		42.12		- 40.89	-	-		1.23
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						23.29		23.29

BOOM TRAVEL CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

NOTA 1.- ANTECEDENTES:

Con fecha 02 de abril del 2009 se constituye BOOM TRAVEL CIA. LTDA con domicilio principal en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay. El objeto social de la compañía es brindar servicios turísticos.

NOTA 2.- RESUMEN DE LA PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción de las Normas en vigencia. Ley de Compañías, Ley de Régimen de Tributario Interno y sus Reglamentos, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (NIIF PYMES)
- b) Los estados financieros básicos se preparan en base del costo histórico, mismos que deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.
- c) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calculan de acuerdo a la vida útil del bien.

Al 31 de diciembre del 2016 los diferentes rubros del balance general muestran los siguientes saldos:

ACTIVOS

NOTA 3.- DISPONIBLE EN CAJA BANCOS

Constituyen valores que son usados para cubrir gastos menores, adicionalmente cuentas corrientes, cuya disponibilidad es inmediata. En cuanto a los bancos se han realizado las conciliaciones bancarias respectivas y sus valores fueron dispuestos por la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejen los balances son los valores contables.

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-15	VARIACION		SALDO AL 31-dic-16
			\$	%	
101010101	CAJA GENERAL	\$ 2,209.52	\$ (1,746.56)	-79%	\$ 462.96
101010102	CAJA BOUCHERS TERCEROS	\$ 14,248.07	\$ (13,917.39)	-98%	\$ 330.68
101010104	CAJA CHICA	\$ 208.14	\$ 250.21	120%	\$ 458.35
101010201	BANCO PICHINCHA	\$ 12,176.08	\$ (4,366.91)	-36%	\$ 7,809.17
101010202	COOP. MULTIENTREPRENSARIAL	\$ 12,177.08	\$ (9,213.00)	-76%	\$ 2,964.08
Total caja-bancos		\$ 41,018.89	\$ (28,993.65)	-71%	\$ 12,025.24

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen.

4. A. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS: Los documentos y cuentas por cobrar que son parte de los activos financieros, su valor es considerado como su valor razonable, se detalla de la siguiente manera:

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-15	VARIACION		SALDO AL 31-dic-16
			\$	%	
101020101	CLIENTES	\$ 33,085.44	\$ (15,020.09)	-45%	\$ 18,065.35
101020102	CUENTAS POR COBRAR AEROLINEAS	\$ -	\$ 30.31	-	\$ 30.31
101020103	DERECHO DE COBRO	\$ 18,786.82	\$ 16,601.30	88%	\$ 35,388.12
1010204	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 4,682.41	\$ -	0%	\$ 4,682.41
1010205	(-) PROVISION DE INCOBRABLES	\$ (397.12)	\$ -	0%	\$ (397.12)
	Total activos financieros	\$ 56,157.55	\$ 1,611.52	3%	\$ 57,769.07

4. B. IMPUESTOS:

Obligaciones fiscales generadas por la operación del negocio.

Los activos por impuestos corrientes se liquidaron:

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-15	VARIACION		SALDO AL 31-dic-16
			\$	%	
1010502	RETENCIONES RENTA	\$ 451.83	\$ (451.83)	-100%	0.00
1010503	CRÉDITO TRIBUTARIO IVA A FAVOR DE LA EMP.	\$ 1,429.60	\$ (1,429.60)	-100%	0.00
1010504	CRÉDITO TRIBUTARIO I.R. A FAVOR DE LA EMP.	\$ 72.48	\$ (72.48)	-100%	0.00
1010505	ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA	\$ 158.68	\$ (158.68)	-100%	0.00
	Total	\$ 2,112.59	\$ (2,112.59)	-100%	0.00

4. C. ANTICIPOS VARIOS

PAGOS ANTICIPADOS: Desembolso realizados previamente, son devengados a la contraprestación del bien o servicio.

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-15	VARIACION		SALDO AL 31-dic-16
			\$	%	
1010403	ANTICIPO A PROVEEDORES	\$ 3,140.80	\$ 11,525.52	367%	\$ 14,666.32
1010404	ANTICIPOS VARIOS ENTREGADOS	\$ 103.04	\$ -	0%	\$ 103.04
	Total	\$ 3,243.84	\$ 11,525.52	355%	\$ 14,769.36

NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se muestran al costo histórico, menos la depreciación acumulada. Su detalle se muestra a continuación:

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-15	VARIACION		SALDO AL 31-dic-16
			\$	%	
	TANGIBLE				
1020105	MUEBLES Y ENSERES	\$ 424.11	\$ -	0.00%	\$ 424.11
1020108	EQUIPO DE COMPUTO	\$ 345.00	\$ -	0.00%	\$ 345.00
1020109	VEHICULOS	\$ 25,997.69	\$ -	0.00%	\$ 25,997.69
	INTANGIBLE				
102040301	GASTOS DE EXPLORACION	\$ 18,337.74	\$ -	0.00%	\$ 18,337.74
102040601	SOFTWARE	\$ 1,200.00	\$ -	0.00%	\$ 1,200.00
	Subtotal	\$ 46,304.54	\$ -	0.00%	\$ 46,304.54
	DEPRECIACION ACUMULADA				
102011201	DEP. ACUMU. VEHICULO	\$ (346.64)	\$ (4,159.62)	1199.98%	\$ (4,506.26)
102040401	AMORT. ACUM. GASTOS DE EXPLORACION	\$ (7,335.11)	\$ -	0.00%	\$ (7,335.11)
102040602	AMORT. ACUM. DE SOFTWARE	\$ (666.75)	\$ -	0.00%	\$ (666.75)
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 37,956.04	\$ (4,159.62)	-11%	\$ 33,796.42

NOTA 6.- PROVEEDORES LOCALES

Son pasivos no derivados de pagos fijos, no cotizables en un mercado activo, valores producto de las operaciones comerciales ordinarias. Obligaciones que tiene pendiente de pago a proveedores por varios conceptos de compra.

CODIGO	DESCRIPCION	Ref.	SALDO AL 31- dic-15	VARIACION		SALDO AL 31- dic-16
				\$	%	
201030101	Proveedores		\$ 5,940.75	\$ 5,871.30	99%	\$ 11,812.05
201030106	Proveedores varios		\$ 54.81	\$ (54.81)	-100%	\$ -
	Total		\$ 5,995.56	\$ 5,816.49	97%	\$ 11,812.05

NOTA 7.- OTROS PASIVOS:

Obligaciones de corto plazo, no comerciales y que se detallan a continuación:

CODIGO	DESCRIPCION	Ref.	SALDO AL 31- dic-15	VARIACION		SALDO AL 31- dic-16
				\$	%	
	IMPUESTOS					
201070104	S.R.I. por pagar		\$ 157.53	\$ 258.01	164%	\$ 415.54
201070105	Impuesto a la renta por pagar		\$ 900.68	\$ (658.12)	-73%	\$ 242.56
	Total impuestos		\$ 1,058.21	\$ (400.11)	-38%	\$ 658.10
	CON EL IESS					
201070302	IESS por pagar		\$ 354.79	\$ 39.13	11%	\$ 393.92
201070301	Préstamos quirografarios		\$ 64.02	\$ (16.83)	-26%	\$ 47.19
201070304	Fondos de reserva		\$ 45.19	\$ 103.21	228%	\$ 148.40
	Total obligaciones con el IESS		\$ 464.00	\$ 125.51	27%	\$ 589.51
	BENEFICIOS EMPLEADOS					
201070401	Sueldos por pagar		\$ 1,423.25	\$ 644.53	45%	\$ 2,067.78
201070402	XIII Sueldo por pagar		\$ 51.86	\$ 1.17	2%	\$ 53.03
201070403	XIV Sueldo por pagar		\$ 283.40	\$ (75.25)	-27%	\$ 208.15
201070405	Vacaciones		\$ 1,558.43	\$ 540.72	35%	\$ 2,099.15
201070406	Participación de trabajadores		\$ 303.27	\$ (220.72)	-73%	\$ 82.55
	Total beneficios empleados		\$ 3,620.21	\$ 890.45	25%	\$ 4,510.66

	OTROS PASIVOS					
201070705	Otros pasivos		\$ 94,293.58	\$ (20,002.84)	-21%	\$ 74,290.74
201030107	Tarjeta de crédito		\$ 2,938.70	\$ (1,669.61)	-57%	\$ 1,269.09
2011001	ANTICIPO CLIENTES		\$ 4,470.00	\$ 7,715.24	173%	\$ 12,185.24
20108	CTAS POR PAGAR RELACIONADAS		\$ 20,464.11	\$ (2,452.39)	-12%	\$ 18,011.72
	Total otros pasivos		\$ 122,166.39	\$ (16,409.60)	-13%	\$ 105,756.79
	Total cuentas por pagar		\$ 127,308.81	\$ (15,793.75)	-12%	\$ 111,515.06

NOTA 8.- OTRAS CUENTAS A LARGO PLAZO

Obligaciones a largo plazo que se componen de: obligaciones bancarias y cuentas por pagar socios, se detallan a continuación:

CODIGO	DESCRIPCION	Ref.	SALDO AL 31-dic-15	VARIACION		SALDO AL 31-dic-16
				\$	%	
2010802	Cuentas por pagar relacionadas		\$ 8,440.98	0	0%	\$ 8,440.98
	Total pasivo no corriente		\$ 8,440.98	0.00	0%	\$ 8,440.98

NOTA 9.- PATRIMONIO.

Está conformado de la siguiente manera:

DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-15	VARIACION		SALDO AL 31-dic-16
		\$	%	
CAPITAL	1,000.00	0.00	0.00%	1,000.00
(+) GANANCIAS ACUMULADAS	5,640.45	776.96	13.77%	6,417.41
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	-20,890.82	0.00	0.00%	-20,890.82
RESERVA LEGAL	0.00	0.00	0.00%	42.12
RESULTADOS EJERCICIO	817.85	-794.56	-97.15%	23.29
TOTAL	-13,432.52	-17.60	0.13%	-13,408.00

NOTA 10.- INGRESOS

Se reconocerán sobre la base del devengado. Son ingresos provenientes de la operación del negocio se distinguen como ventas de bienes, adicionalmente existen otros ingresos como se muestra en el detalle:

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-15	VARIACION		SALDO AL 31-dic-16
			\$	%	
	ORDINARIOS				
4102	PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 47,431.70	\$ 4,057.33	9%	\$ 51,489.03
	OTROS INGRESOS				
4308	OTROS VARIOS	\$ 2,145.62	\$ (1,328.48)	-62%	\$ 817.14
	Total	\$ 49,577.32	\$ 2,728.85	6%	\$ 52,306.17

NOTA 11.- COSTOS Y GASTOS:

Son las erogaciones necesarias para cumplir con las obligaciones legales, los costos, los gastos necesarios para prestar el servicio y generar los ingresos:

CODIGO	DESCRIPCION	Ref.	SALDO AL 31-dic-15	VARIACION		SALDO AL 31-dic-16
				\$	%	
5202	Administrativos					
	Sueldos administración		\$ 7,200.00	\$ -	0%	\$ 7,200.00
	Aportes a la seguridad social		\$ 874.80	\$ -	0%	\$ 874.80
	Mantenimiento y reparaciones		\$ 5.36	\$ 70.17	1309%	\$ 75.53
	Combustible		\$ 154.94	\$ 240.19	155%	\$ 395.13
	Suministros, materiales y repuestos		\$ 39.49	\$ (39.49)	-100%	
	Seguros y reaseguros		\$ 1,752.97	\$ (956.78)	-55%	\$ 796.19
	Gastos de viaje		\$ 350.04	\$ (230.04)	-66%	\$ 120.00
	Gastos de gestión		\$ 139.10	\$ (79.83)	-57%	\$ 59.27
	Impuestos, contribuciones y otros		\$ 312.90	\$ 1,898.62	607%	\$ 2,211.52
	Depreciación vehículos		\$ 346.64	\$ 3,812.98	1100%	\$ 4,159.62
	Amortización intangible		\$ 453.39	\$ (453.39)	-100%	
	Servicios públicos		\$ 291.62	\$ (291.62)	-100%	

	Otros gastos		\$ 3,446.86	\$ 613.66	18%	\$ 4,060.52
	impuesto a la renta		\$ -	\$ 586.59	-	\$ 586.59
	Participacion trabajadores		\$ -	\$ 82.55	-	\$ 82.55
	Total gastos administrativos		\$ 15,368.11	\$ 5,253.61	34%	\$ 20,621.72
5201	Ventas					
	Sueldos en ventas		\$ 13,433.97	\$ (455.91)	-3%	\$ 12,978.06
	Beneficios sociales		\$ 2,761.01	\$ (300.01)	-11%	\$ 2,461.00
	Aportes a la seguridad social		\$ 1,741.30	\$ (58.38)	-3%	\$ 1,682.92
	Fondos de reserva		\$ 708.79	\$ 160.90	23%	\$ 869.69
	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		\$ 2,340.00	\$ -	0%	\$ 2,340.00
	Arrendamiento operativo		\$ 6,252.00	\$ (515.82)	-8%	\$ 5,736.18
	Mantenimiento y reparaciones		\$ 376.96	\$ (263.32)	-70%	\$ 113.64
	Promoción y publicidad		\$ 2,225.72	\$ (2,009.72)	-90%	\$ 216.00
	Suministros, materiales y repuestos		\$ 217.71	\$ 336.19	154%	\$ 553.90
	Transporte		\$ 46.00	\$ 967.46	2103%	\$ 1,013.46
	Gastos de gestión		\$ 416.85	\$ (265.96)	-64%	\$ 150.89
	Servicios públicos		\$ 558.26	\$ 234.01	42%	\$ 792.27
	Otros gastos		\$ 936.93	\$ 1,376.00	147%	\$ 2,312.93
	Total gastos ventas		\$ 32,015.50	\$ (794.56)	-2%	\$ 31,220.94
5203	Financieros					
	Comisiones bancarias		\$ 137.49	\$ 77.95	57%	\$ 215.44
	Gastos financieros		\$ 34.42	\$ 189.13	549%	\$ 223.55
	Total financieros		\$ 171.91	\$ 267.08	155%	\$ 438.99
	Total Gastos		\$ 47,555.52	\$ 4,726.13	10%	\$ 52,281.65

NOTA 12.- NEGOCIO EN MARCHA

En este ejercicio económico muy a pesar de la situación económica del país se han realizado grandes esfuerzos para tener resultados positivos y mantener la empresa en marcha.

13.- CONCLUSIONES.

BOOM TRAVEL CIA. LTDA. tiene una estructura legal, administrativa y contable satisfactoria y con sujeción a las normas y procedimientos vigentes en sus varios aspectos.

También cabe indicar que no existen activos y pasivos contingentes y merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2016.



Ing. Jenny Patricia Falconí Ponce
CONTADOR



Sra. María Fernanda Pauta Azar
GERENTE