

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Nota 1 Antecedentes

Esi Tour es una empresa relativamente nueva, que inició sus operaciones en el mes de julio de 2015, cuya actividad principal es actividades de las agencias de viajes dedicadas principalmente a vender servicios de viajes, para todas las personas que requieran un viaje tanto dentro del Ecuador como a nivel internacional.

Nota 2 Normas y políticas contables

Base de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Base de medición

Los presentes Balances fueron medidos en base al costo histórico.

Efectivo y sus equivalentes

Los efectivos y sus equivalentes corresponden a los valores pagados por los clientes por cada uno de los servicios prestados por la Agencia de Viajes, los mismos que son efectivos para uso de la misma, y están depositados en la cuenta de ahorros del Banco del Pacífico y la cuenta corriente del Banco Produbanco.

Cuentas por cobrar clientes

Corresponden al valor que adeudan nuestros clientes al 31 de diciembre de 2015, siendo un valor recuperable al treinta días.

Anticipo de proveedores

El valor registrado como anticipo de clientes concierne a un anticipo otorgado a nuestros proveedores por concepto de boletos de avión que Quito a Panamá y estadía en el Hotel Hard Rock de la Ciudad de Panamá, que corresponde al Grupo Alcon que viaja a Panamá a una convención.

Cuentas fiscales

Cuyos valores son de IVA (Impuesto al Valor Agregado) y retención de Impuesto a la Renta, los que la Empresa pagó y le retuvieron por concepto de los bienes o servicios que requiere para para cumplir con las actividades normales de la empresa.

Propiedad Planta y Equipo

En lo que se refiere a la propiedad planta y equipo, en conforme a las políticas de la empresa se quedó que la depreciación se haga conforme a lo siguiente, el mismo que para el próximo período contable se verificará su correcta aplicación y de ser el caso se aplicará una nueva política para el cálculo de la depreciación:

PROPIEDAD EQUIPO	PLNAT	Y	% DE DEPRECIACIÓN	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Muebles y enseres			10%	10 años
Equipos de oficina			10%	10 años
Equipo de computación			33.33%	3 años
Sotware			33.33%	3 años

Cuentas por pagar proveedores

Los valores en este rubro corresponden a las obligaciones que tenemos con los proveedores tanto de los bienes y servicios que se requiere para el cumplimiento de las actividades normales de la empresa, así como también en lo que se refiere a reembolsos, son valores que se debe pagar a los proveedores que nos prestan el servicios para los clientes, es decir es a quienes hacer la intermediación para la realizar algún viaje sea nacional o internacional.

Obligaciones con la Administración Tributaria

Las obligaciones tributarias son las que tenemos con dicha administración por la concesión normal de las actividades, las mismas que son a corto plazo y serán liquidadas al momento de realizar la declaración del IVA (Impuesto al Valor Agregado) y Retención en la fuente, el día 28 de enero de 2016.

Obligaciones con el IESS

En este rubro están los valores que se debe cancelar al IESS por aportes personal que es el 9.45% y patronal el 12.15%.

Obligaciones con el personal

Son las obligaciones que se mantiene con el personal que labora dentro de la empresa, cuyos valores serán cancelados en lo primero días de próximo años calendario.

Pasivos diferidos

Aquí es incluida la cuenta de anticipo de clientes, corresponde al anticipo que nuestros clientes nos otorgaron, esto es del Grupo Alcon que va a una convención en Panamá, para el cual requirió los servicios de tickets aéreos y el hotel para alojarse.

Obligaciones socios

Los socios aportaron con valores en efectivo para todos gastos necesarios para la constitución de la compañía, cuyos valores decidieron que se queden como aporte de socios, que en el futuro bien se podría aumentar al valor del capital o devolver en efectivo.

Capital pagado

Corresponde a la aportación de capital inicial por parte de los socios para la apertura de la empresa.

Ingresos actividades ordinarias

En el normal desenvolvimiento de las actividades de la empresa, tiene distinto tipos de ingresos, los mismos que se detallan a continuación

Ventas tickets	13,764.84
Intermediación seguros	512.78
Reservas hotel	6,623.43
Reservas auto	1,533.61
Tramites de visado	1,388.25
Paquete turístico	11,385.51
Paquete turístico sol y luna	379.75
Paquete turístico maxitravel	211.16
Paquete turístico summer vacation	218.35
Decamerón	219.18
Seguros bluecard	185.36
Paquete combratur	908.47
Reserva hotel despegar	1,208.50
Tickets polimundo	2,543.84
Tickets aeroline del ecsa	186.88
Otros servicios	50.00
Intermediación eventos	45.00

Comision opermundo	100.30
Comisión gecotorsa	74.66

41.539,87

Ingresos no operacionales

Son los intereses financieros correspondientes a la cuenta de ahorros del Banco de Pichincha.

Gastos de operación

Los gastos de operación son todos los gastos necesarios para el normal desenvolvimiento de la empresa y cumplir con los clientes, tales como son pagos de sueldos, servicios básicos, suministros de oficina, gestión de clientes, entre otros.

Gastos no operativos

Corresponden los gastos financieros que proporciona el manejo de la cuenta corriente del Banco Produbanco, así como los gastos que generan el pago con tarjetas de crédito por parte de los clientes.

No de deducibles

Los gastos que son parte de la empresa, pero no están a nombre de la misma, por ejemplo el pago del agua, luz de la oficina.
