

AGENCIA DE VIAJES THEFASTTOURS D&G
CIA.LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

AGENCIA DE VIAJES THEFASTTOURS D&G CIA.LTDA

1. INFORME GENERAL.

AGENCIA DE VIAJES THEFASTTOURS D&G CIA.LTDA., inicio sus actividades el 12 de Junio del año 2017, tomando como domicilio principal la ciudad de Santo Domingo de Los Colorados en la dirección: Urbanización Hermanos Guerreros calle Guayaquil numero 117 intersección Chorrera del Napa parte trasera del Produbanco. La principal actividad económica de operadores turísticos que se encargan de la planificación y organización de paquetes de servicios de viajes (tours) para su venta a través de agencias de viajes o por los propios operadores turísticos.

2. POLITICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros de, **AGENCIA DE VIAJES THEFASTTOURS D&G CIA.LTDA.** Han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para las PYMES).

Los Estados Financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES el estado de situación financiera de apertura al 12 de Junio del 2017, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la Administración de la Compañía como parte de proceso de presentación de acuerdo a las NIIF de los estados financieros al 31 de Diciembre del 2017

Los estados financieros de la **AGENCIA DE VIAJES THEFASTTOURS D&G CIA.LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2017 se someten para aprobación por parte de la administración y presentación de los mismos a la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS, VALORES Y SEGUROS.

3. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Informo que los estados financieros de la **AGENCIA DE VIAJES THEFASTTOURS D&G CIA.LTDA.**, comprenden el Balance Inicial y asiento de apertura, el estados de situación financiera del 12 de Junio del 2017 al 31 de Diciembre del 2017, los estados de resultados integrales, de cambio de patrimonio, de flujo de efectivo.

A continuación procedo a explicar cada uno de ellos.

4. BALANCE INICIAL Y ASIENTO DE APERTURA.

Al iniciar sus actividades el 12 de Junio del 2017 el balance inicial se presentó con solo dos cuentas que son efectivos y sus equivalentes (caja-bancos) en el ACTIVO y el capital social en el PATRIMONIO, el valor registrado en dichas cuentas fue \$400.00 por los ingresos de capital, el mismo valor se verá reflejado en el estado de situación financiera al final del periodo del 2017, no se presentó información en el estado de resultado integral por inicio de actividades de la Compañía.

El asiento de apertura fue el siguiente:

FECHA	DETALLE	DEBE	HABER
12/06/2017	CAJA/BANCO	400.00	
	CAPITAL SUSCRITO		400.00
Para registra el capital Suscrito de la compañía Agencia de Viajes THEFASTTOURS D&G CIA. LTDA.			
TOTALES		400.00	400.00

5. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA PERIODO 2017

NOTA N°1.- Caja y Bancos

En esta cuenta se incluye los saldos que tienen las instituciones en sus cuentas corrientes, fondos de caja chica, así como los de Caja Única que representan: las transferencias del Poder Ejecutivo a las instituciones públicas que se rigen por el principio de caja. También contempla los recursos donados por organizaciones internacionales u otros gobiernos para un fin específico, así como las inversiones que vencen en un plazo no mayores a tres meses; cuya composición es la siguiente:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO	VARIACION
	2017	
CAJA - BANCO	400,00	400,00
Total	400,00	400,00

Informo que al no tener más movientes contable, caja bancos es la única cuenta de activo que se registró en el estado de situación financiera periodo 2017, así mismo explico que no se registraron cuentas de Pasivos por parte de la compañía, dejando como resultado la segunda cuenta registrada en el patrimonio que explico a continuación:

NOTA N°2.- Capital Suscrito.

Son aquellas acciones adquiridas por los accionistas o por el público en general, las cuales pueden haber sido pagas completamente en el momento de su adquisición o pueden encontrarse pendiente por cobrar, la composición es la siguiente:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO	VARIACION
	2017	
CAPITAL SUSCRITO	400,00	400,00
Total	400,00	400,00

6. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL PERIODO 2017.

En lo que se refiere al estado de resultados comunico que los únicos movimientos que registro en periodo 2017 la compañía **AGENCIA DE VIAJES THEFASTTOURS D&G CIA.LTDA.**, fueron en la parte de ingresos; Ingresos por actividades ordinarias (Prestación de Servicios), y en la parte de costos y gastos (Otros gastos) y perdida del ejercicio, estos debido a que la compañía no presentaba muchos movimientos contables por tener poco tiempo de haber iniciado sus actividades en el periodo 2017.

A continuación explicare las dos cuentas que conforma el estado de resultados para el periodo 2017.

NOTA N°3.- Ingresos de Actividades Ordinarias

Ingresos por Prestación Locales de Servicios.- Se entenderá por prestación de servicios toda operación que no tenga la consideración de entrega, adquisición intracomunitaria o adquisición e importación de bienes.

Con lo que se refiere a la agencia se entiende como operación la de ser comisionistas cuando actué a nombre ajeno. Cuando actué a nombre propio y medie en una prestación de servicios se entenderá que ha recibido y prestado por sí mismo los correspondientes servicios (Servicios de viajes, hotelería, restaurantes, etc.).

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO 2017

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO	VARIACION
	2017	
Prestación Local de Servicios	2639.39	2639.39
Total	2639.39	2639.39

NOTA N°4.- Costos y Gastos.

Otros gastos.- Se denomina gasto a la partida contable (de dinero) que cierta y directamente disminuye el beneficio, o en su defecto, aumenta la pérdida de los bolsillos, en el caso que esa partida de dinero haya salido de la cuenta personal de un individuo o bien de una empresa o compañía.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO	VARIACION
	2017	
Otros Gastos	8640.41	8640.41
Total	8640.41	8640.41

NOTA N°5.- Conciliación Tributaria.

Utilidad o Pérdida Ejercicio.- Término utilizado en el área de la contabilidad, Auditoría y contabilidad financiera. Se obtiene de sustraer el Impuesto a la Renta del resultado. USURA Tipo de Interés pagado por el uso del Dinero ajeno superior al establecido por la Ley.

Para el periodo 2017 la compañía **AGENCIA DE VIAJES THEFASTTOURS D&G CIA.LTDA.,** registro una pérdida del ejercicio \$ 6001.02, se esperaba este resultado por el inicio de actividades el 12 de junio del 2017 y tener pocos meses de darse a conocer al público en general.

7. ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO PERIODO 2017.

NOTA N°6. Cambio de Patrimonio.- El estado de cambios en el patrimonio es uno de los cinco estados financieros básicos que se elaboran a partir de la información contable. El estado de cambios en el patrimonio tiene como finalidad mostrar las variaciones que sufran los diferentes elementos que componen el patrimonio en un periodo determinado.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO 2017

Para el periodo 2017 la compañía **AGENCIA DE VIAJES THEFASTTOURS D&G CIA.LTDA.**, no registró variación en su patrimonio y el único registro que se tiene es el mismo capital suscrito \$ 400.00 que paso como saldo inmediato anterior para el próximo periodo, dicho registro se verá reflejado en el estado de cambio de patrimonio ya presentado a la Superintendencia de Compañías.

8. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO PERIODO 2017.

NOTA N°7. Flujo de Efectivo.- Es un estado financiero básico que informa sobre las variaciones y movimientos de efectivo y sus equivalentes en un período determinado. Según la NIF-B2, el estado de flujo de efectivo es un estado que muestra las fuentes y aplicaciones del efectivo de la entidad durante un periodo, las cuales se clasifican en actividades de operación, inversión y de financiamiento.

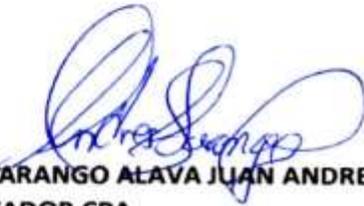
La **AGENCIA DE VIAJES THEFASTTOURS D&G CIA.LTDA.**, a efectos de sus activos, pasivos y patrimonio, de sus estados de resultados en relación al ingresos, gastos y el resultado que se obtuvo del mismo, resume lo declarado en el estado de flujo de efectivo del periodo 2017 presentado a la Superintendencia de Compañías.

ESTADO DE FUJO DE EFECTIVO	
DESCRIPCION DE CUENTAS	AÑO 2017
	VALOR
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2639,39
Cobros procedentes de bienes o servicios	2639,39
OTRAS ENTRADAS Y SALIDAD EFECTIVO	-8640,41
Salida de Efectivo (Otros Gastos)	-8640,41
INVERSION Y FINANCIAMIENTO	
Incremento o Disminución neto de efectivo	-6001,02
Efectivo y equivalente al principio del Periodo	400,00
Efectivo y equivalente al final del Periodo	-5601,02
Ganancia o Pérdida antes del 15% trabajadores	-6001,02
FUJOS DE EFECTIVO NETOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPREACION	-6001,02

NOTAS COMPLEMENTARIAS.

Lo que puedo informar adicional a lo ya presentado en estas notas explicativas es de que la compañía no posee activos fijos adquiridos ya que el representante legal lo obtuvo mediante una tercera persona que adquirió a título propio y no se ha hecho un registro contable por donación de los mismos, además de eso en lo que se refiere a información bancaria todo lo originado por ventas y gastos ocurrió en el mismo periodo 2017 dejando como resultado que se quede con saldo final al 31 de Diciembre del 2017 con el valor de capital suscrito \$ 400.00, además puedo mencionar que es probable que para el 2018 se de cambio de administradores.

Las expectativas para el periodo 2018 es que se incrementos los ingresos y gastos, se origine más movimientos contable a medida que va creciendo la compañía.



Ing. SARANGO ALAVA JUAN ANDRES
CONTADOR CPA.

C.C. 1722281852

CORREO. A.S_asesoriacontable@hotmail.com

AS ASESORIA
Contable Tributaria Laboral e Integrados

Oficina: (02) 2760 111 / Cel.. 0980 277 519

Dir.: Calle Guayaquil y Chorrera del Napa