

AUSTROTUR AGENCIA DE VIAJES C. LTDA.

Luis Cordero S/N y Honorato Vásquez

Telf. 072817083

Cuenca - Azuay - Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPERACIONES

La Compañía **Austrotur Agencia de Viajes C. Ltda.** fue constituida el 27 de octubre de 1986 y el 20 de diciembre de 2012, se realiza la correspondiente reactivación de la compañía mediante Resolución SC.DIC.C.12.1023 de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, domiciliada en el cantón Cuenca, provincia del Azuay se constituye con un plazo de duración de treinta años con el objeto social exclusivo en la realización de actividades realizadas por Agencia de viajes.

POLÍTICAS CONTABLES:

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares. 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.

Como es una compañía de reciente creación no se presentó ninguna clase de movimiento en el estado de Situación Financiera, teniendo lo siguiente:

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:

Efectivo (Banco del Austro)	\$	1.323,24
-----------------------------	----	----------

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 final de \$ 655,23.

Activos por Impuestos Corrientes: Refleja los créditos tributarios por impuesto al valor agregado y del Impuesto a la Renta, teniendo en nuestro caso el Crédito Tributario de IVA es de \$ 137,04, Impuesto retenidos de Renta es de \$22,67 y el anticipo de renta para el año 2012 es de \$33,74.

Propiedades y Equipos: Incluye los activos de los cuales es probable obtener beneficios futuros, esperando utilizar un periodo determinado y que el costo sea

AUSTROTUR AGENCIA DE VIAJES C. LTDA.

Luis Cordero S/N y Honorato Vásquez

Telf. 072817083

Cuenca - Azuay - Ecuador

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.

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%	depreciación anual
Equipo de computación	Sanos	33.33%	depreciación anual

Cuentas y Documentos por Pagar: Son las obligaciones que se tienen con terceros; en nuestro caso es con los proveedores de servicios de viajes, de tours y otros servicios turísticos, así como con la Contadora y la arrendataria del local donde funciona la compañía, llegando a un monto de \$ 3678,93.

Otras Obligaciones Corrientes: Son las obligaciones que se mantienen con los empleados, con el SRI y con el IESS, sea por beneficios sociales, impuestos y planillas pendientes de cancelar a las instituciones públicas.

Con el SRI	\$	0,76
Con el IESS	\$	131,49
Beneficios sociales por pagar	\$	146,03

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	\$	1.200,00
-------------------------	----	----------

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, siendo por el valor de \$3.000,00,

Pérdida neta del Ejercicio: Registra las pérdidas provenientes del ejercicio en curso siendo en nuestro caso por el valor de \$ 607,16

En el **Estado de Resultado Integral**, al pasar por un año de varios inconvenientes, que hasta se llegó a cerrar la oficina por unos días, no se pudo llegar a un buen resultado, teniendo ingresos por comisiones en el servicio de viajes solo por el valor de \$ 4.897,66, en lo referente a los gastos el total es de \$ 5.504,82. Dentro de los gastos de venta tenemos el sueldo que se cancela a la

AUSTROTUR AGENCIA DE VIAJES C. LTDA.

Luis Cordero S/N y Honorato Vásquez

Telf. 072817083

Cuenca - Azuay - Ecuador

secretaria con todos los beneficios sociales correspondientes, llegando a un total de \$3.317,16

En los gastos administrativos están los honorarios pagados al Contador, el arriendo de oficina, los servicios básicos, depreciación de bienes muebles y equipos de oficina como también el IVA que se carga al gasto, sumando un total de \$2.187,66.

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 la disminución del mismo por la pérdida neta del ejercicio, llegando a un total de \$ 365,97

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



Eco. Susana García
CONTADORA