

AUSTROTUR AGENCIA DE VIAJES C. LTDA.

Luis Cordero S/N y Honorato Vásquez

Telf. 072817083

Cuenca – Azuay - Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014

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 dólares americanos. 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.

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 (Hanco del Austro)	\$	5.234,65
-----------------------------	----	----------

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 por cobrar de \$ 255,23.

Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas: En este caso son los crédito que se realizan a los socios-accionistas de la compañía, siendo por el valor de \$1 60,00

Activos por Impuestos Corrientes: Refleja los créditos tributarios por impuesto al valor agregado y del Impuesto a la Renta, teniendo en nuestro caso:

Crédito Tributario de IVA	\$	73,36
IVA pagado en Compras	\$	39,63
Anticipo de Impuesto a la Renta	\$	30,66
Retenciones renta Años anteriores	\$	15,70
Retenciones renta año actual	\$	2,33

AUSTROTUR AGENCIA DE VIAJES C. LTDA.

Luis Cordero S N y Honorato Vásquez

Telf. 072817083

Cuenca – Azuay - Ecuador

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

En este caso se ha realizado una revalorización de los activos de la empresa, puesto que de acuerdo al valor histórico llegó a un valor de cero, pero realmente están en condiciones adecuadas para continuar con su uso.

Muebles y Enseres se revaloriza por el valor de 800.00 y los Equipos de Computación por el valor de \$ 300.00.

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% deprec anual
Equipos de Computación	3 años	33.33% deprec anual

Con estos antecedentes, tenemos los siguientes saldos:

Muebles y enseres	\$ 761.07
Equipos de computación	\$ 200.04

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 \$ 2.942,63

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	\$ 83,95
Con el IESS	\$ 147,07
Beneficios sociales por pagar	\$ 233,66

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

AUSTROTUR AGENCIA DE VIAJES C. LTDA.

Luis Cordero S/N y Honorato Vásquez

Telf. 072817083

Cuenca Azuay - Ecuador

salido con pérdidas, dada las circunstancias se ha realizado un incremento de \$ 3.000, llenado a un total de \$ 11.000,00.

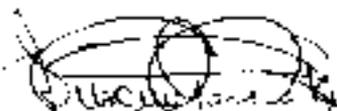
Ganancia neta del Ejercicio: Registra el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta, en nuestro caso por el valor de \$ 257,59.

En el **Estado de Resultado Integral**, para este año fiscal se presenta una utilidad, aunque mínima, puesto que se ha tratado de promocionar varias opciones de viajes y tours con diversos destinos a nivel nacional e internacional, contando con ingresos de \$ 17.143,26. Por otra parte, hay los costos por compra con el 12% de IVA por el valor de \$ 2.311,40. En lo referente a los gastos el total es de \$ 14.596,86. Dentro de los gastos de venta tenemos el sueldo que se cancela a la secretaria y al Gerente con todos los beneficios sociales correspondientes y otros gastos como publicidad y repuestos para los equipos de computación, llegando a un total de \$ 11.099,46. Referente a los gastos administrativos está el arriendo de oficina, los servicios básicos, depreciación de bienes muebles como también el IVA que se carga al gasto, sumando un total de \$ 3.497,40.

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 un incremento por la aportación que se realizó para futura capitalización por el valor de \$ 3.000, además se realizó una revalorización de los activos fijos por el valor de \$ 1.100 que a su vez se transfirió a las pérdidas acumuladas de años anteriores, quedando con un saldo de \$ 8.048,03. Con todos estos antecedentes se llega a un saldo de patrimonio por el valor de \$ 4.565,36.

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



Eco. Susana García
CONTADORA