

**NOTAS ACLARATORIAS AL BALANCE DEL AÑO 2013**  
**EMPRESA CANTABRIATUR CIA. LTDA.**

**1.- ANTECEDENTES**

La empresa CANTABRIATUR CIA. LTDA. Fue creada como empresa jurídica el 25 de mayo del 2000 con el objeto social de: desarrollo profesional de actividades turísticas, dirigidas a la prestación de servicios en forma directa o como intermediación, utilizando en su accionar medios propios o de terceros, para lo cual desarrollará las siguientes actividades dentro y fuera del país; entre otros.

CANTABRIATUR CIA. LTDA. se encarga de gestionar e intermediar la reserva, distribución y venta de productos turísticos. Aunque no sea imprescindible es importante, ya que permite acercar el producto al cliente y multiplica los puntos de venta. Realizan esta función mediadora por ser agencias minorista, que materializan la reserva, el alquiler o venta de grupos de servicios.

Adicionalmente, la empresa realiza una investigación permanente de los mercados para conocer las tendencias y necesidades de los clientes, así como las ofertas de la competencia, la creatividad o imaginación para diseñar nuevos productos que permitan a la agencia diferenciarse frente a la competencia, la calidad del servicio, que en este caso se suele basar en la adecuada elección de los proveedores y en el trato dado a los clientes, una adecuada gestión de los costes.

**DE LAS CUENTAS CONTABLES.-**

**DE LA CUENTA CAJA – BANCOS**

Se maneja la cuenta corriente del Banco Produbanco y efectivo. Arrastra un saldo de \$42,553.39, refleja los movimientos de cobros y pagos realizados durante el año fiscal 2013.

**CLIENTES**

En esta cuenta refleja los valores pendientes de cobro a los clientes durante el año 2013, a continuación el detalle correspondiente:

<b>CLIENTE</b>	<b>VALOR</b>
Agx Products Ecuador	86.71
Almacenes City	56.00
Alvarado Ortiz Constructora	594.32
Andelas	67.20
Andoarq	56.00
Angermeyer Point	2,675.14
Automotores De La Sierra	1,159.41
Barona Mario Fernando	117.60
Bioalimentar	250.58
Camara De Industrias	117.57
Campaña Marcelo	392.87
Casa De Incentivos	268.04
Club Importadora Alvarado	2,955.03
Cobo Sevilla Maria Aurelia	58.00

Comalgar	84.00
Comercial Silvia Vasconez	28.00
Comisersa	966.92
Ecuasistencia	51.56
Edisson Taco	1,909.49
Estazul	28.00
Eximdoce	941.35
Francisco Proaño	104.48
Franklin Camacho	1,518.70
Freddy Tormen	33.60
Hector Salazar	112.00
Herdoiza Mauricio	140.00
Holguin Javier	1,090.50
Ines Espinosa	110.62
Jorge Lalama	414.30
Jose Luis Salazar	56.00
Juan Sebastian De Howitt	100.80
Karla Jaramillo	28.00
Klever Velastegui	168.00
Laboratorios Neo Farmaco	168.00
Lara Diego	134.40
Likeus	613.97
Lopez Pepe Ramiro	15.24
Luis Anibal Lalaleo	329.39
Luis Carrillo	1,025.04
Mantilla Patricio	204.35
Marco Velasco	56.00
Mayorga Paola	58.74
Medina Veronica	28.00
Metrodistribuciones	600.72
Miguel Portilla	285.60
Miño Nelly	179.20
Miranda Victor Hug	80.01
Monica Cobo(Marisol Gortaire	605.04
Montalvo Daniel	56.00
Moran Marcelo	447.18
Mosquera Mauricio	28.00
Naranjo Galo (Castro Martha)	33.60
Ocaña Carlos	470.60
Ortega Mari Paulina (Delia Brito X02) Sm	196.80
Pacheco Hugo	28.00
Palacios Sebastian	125.91
Pladeco	343.72
Ponce Francisco	56.00
Pozo Fernando	56.00
Promociones Lujor	95.28
Radio Ambato	675.58
Ramos Jorge	382.53
Reencauchadora De La Sierra	1,982.10
Representaciones Pgv Cia Ltda	509.82

Rosa Garces	28.00
Sanmiguel Jacobo	33.60
Santiago Vasconez	1,006.92
Servicios Premier	61.60
Sevilla Ernesto	56.00
Sevilla Jose Luis	84.00
Sevilla Santiago	84.00
Soria Lenin	28.00
Toyota Servicios	497.90
Vaca Sonia	44.80
Vela Antonio	1,393.47
Velasco Magaly	20.00
Veloz Mari	442.79
Yuccha Elvia	288.00

**DEL RUBRO IMPUESTOS**

Se arrastra saldos de:

Ret. Fte. Anticipado	1056.01
Ant. Imp. Rta. Determinado	757.65
Ret. Fte. Ant. Años Anteriores	562.43
Anticipo I.R. Años Anteriores	569.56

**DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Por anticipo de proveedores mantiene un valor de 9226.97, el cual se detalla a continuación:

**ANTICIPO VIÁTICOS**

Verónica Vela ch# 6789	<b>220.00</b>
------------------------	---------------

**HOTELES DECAMERON**

**4,325.00**

**PAQUETE MOMPICHE**

Cheques Cantabriatur Cía. Ltda.	745.00
Tarjetas de crédito clientes	1,425.00
Efectivo de pasajeros	2,155.00

**ANTICIPO SUNNY ROADS**

Paquete Galápagos Pax Maya X 06 -	<b>4,399.97</b>
-----------------------------------	-----------------

**ANTICIPO UNIFORMES**

CH# 6866 Confección Uniformes	<b>282.00</b>
-------------------------------	---------------

**TOTAL ANTICIPO PROVEEDORES**

**9,226.97**

La Sra. Rocío Lozada empleada de la empresa mantiene un préstamo por \$230.49.

## DE LOS ACTIVOS FIJOS

### DE MUEBLES Y ENSERES

Son valores correspondientes a muebles que utiliza la empresa por un valor de \$2,561.05.

### EQUIPO DE OFICINA

Corresponde a valores por equipo de oficina de uso cotidiano de la empresa por \$3428.98.

### EQUIPO DE CÓMPUTO

Son valores que pertenecen por la compra de un equipo de cómputo, que sirve para el trabajo diario de la empresa por un valor de \$ 1,703.52.

### DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS FIJOS

El cálculo se lo efectúa de acuerdo a los porcentajes establecidos para el efecto, mediante el método de línea recta con valor residual.

## DE LAS OBLIGACIONES

### CUENTAS POR PAGAR

Se adeuda la cantidad de \$ 35,891.91, según se detalla a continuación:

Fecha	Proveedor	Valor
	<b>Casa de Incentivos Cía. Ltda.</b>	
		<b>-10294.67</b>
17/10/2013	Erazo- Santana vtc devuelto	2933.94
24/10/2013	Holguin Iván	703.80
25/10/2013	Ortega Malena	780.14
06/11/2013	Charito Barrera	538.55
16/10/2013	Callejas - Cuesta vtc devuelto	4437.93
16/10/2013	Fabricio Hualpa por dif. Fact 28129 pax Ocaña	56.00
01/12/2013	Moreta Gabriela	788.31
01/12/2013	Por fee varios pasajeros	<u>56.00</u>
	<b>Repviajes</b>	<b>-2293.20</b>
16/12/2013	Zuñiga Rafaél fact. N° 42504	
	<b>Transoceanica cia. Ltda</b>	<b>-706.02</b>
27/12/2013	Piedad Touma	144.48
27/12/2013	Ulloa Pablo	50.00
28/12/2013	Sanchez Rafaela	258.30
28/12/2013	Da Silva Bruno	<u>253.24</u>
	<b>Travel net</b>	<b>-667.91</b>
23/07/2013	Lara Juan	27.91
26/12/2013	Callejas Dinorah	<u>640.01</u>

**Magui turismo Cía. Ltda.****-1300.79**

20/12/2013 Jose mayorga fact. N° 7361

**Tarjeta de Crédito****Tarjeta diners club 1745 -2079.19**

Pax Gortaire Restrepo (2 cuotas de 349.68 c /u) 699.36

Pax Amoroso-León (2 cuotas de 475.83 c/u) 951.66

Pax Holguin Sevilla ( 1 cuota de \$ 428.17) 428.17

**Tarjeta diners club 7297 -1667.72**

Pax Francis Matia- Pablo Ulloa 1148.04

Pax Franklin Medina 519.68

**Otras cuentas por pagar -16882.41****Total -35891.91****DE ANTICIPO CLIENTES**

Esta cuenta corresponde a valores que nos anticipan para separar paquete turístico por un valor de \$ 5,676.98 :

**GRUPO NUEVO MUNDO 4,325.00**

02/12/2013 Paquete Mompiche

Cheques Cantabriatur 745.00

Tarjetas de Crédito Pasajeros 1,425.00

Efectivo seg. Recibos de Pasajeros 2,155.00**ECUATRAN S.A. 1,351.98****TOTAL 5,676.98****DE OTRAS OBLIGACIONES**

Aquí en este rubro refleja valores que corresponden a deudas con el IESS, con el SRI, por un valor de \$ 1,015.34.

**OBLIGACIONES EMPLEADOS**

Refleja valores por: Sueldos y salarios por pagar \$1,808.72, Vacaciones \$895.11, Fondo de Reserva por Pagar \$1,407.67 y Préstamo IESS empleados \$18.76.

### **OBLIGACIONES VARIAS**

Son valores correspondientes a Préstamos de socios \$3,921.66 y Anticipo Determinado Pendiente de Pago \$137.03 dichos valores arrastramos de años anteriores.

### **CUENTAS DE PATRIMONIO**

En este grupo refleja el valor del Capital social por \$ 1,000.00

El valor de Utilidades de Ejercicios Anteriores \$35,999.75

Pérdida de Ejercicios Anteriores \$3,528.07.

Reserva Facultativa \$324.20

Reserva legal por un valor de \$107.03

En el presente ejercicio económico se refleja una utilidad por \$2,262.07.

### **DE LOS INGRESOS**

Valores correspondientes a todos los ingresos percibidos por desarrollo profesional de actividades turísticas, dirigidas a la prestación de servicios en forma directa o como intermediación. Por un valor de \$ 107,121.58 en valor neto descontando las notas de crédito durante el periodo fiscal 2013.

Otros Ingresos \$11344.14.

### **DE LOS GASTOS OPERACIONALES**

En este grupo refleja todos los gastos ocasionados en el movimiento económico de la empresa como Gastos Sueldos y Salarios, Aportes a la Seguridad Social, Beneficios Sociales, Uniformes, Honorarios Profesionales, Arriendo, Mantenimiento y Reparación, Suministros y Materiales, Impuestos, Contribuciones, IVA que se carga al Gasto, Depreciaciones, Servicios Básicos, Servicios de Intermediación, Envío, Asesoría Profesional, Garaje y Gastos Varios. Por un valor de \$116,019.86.

Gastos bancarios por \$ 183.79.

### **UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Como podemos ver la utilidad del ejercicio es de \$ 2,262.07, lo que nos hace notar que la empresa ha logrado cubrir todos sus gastos.

### **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

Este Estado tiene el propósito de demostrar objetivamente los cambios ocurridos en las partidas patrimoniales, el origen de dichas modificaciones y la posición actual del Capital contable, mejor conocido Patrimonio.

Contiene:

- a) *Saldos del Patrimonio del año 2012 (Capital, Reservas, Pérdidas acumuladas, Utilidades acumuladas, y la Utilidad del Ejercicio Fiscal).*
- b) *Correcciones de errores reconocidos en el periodo.*
- c) *Importe de las inversiones o aportes para aumento de capital.*
- d) *Saldo de los movimientos producidos final del periodo.*

## **ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO**

Es el que se relaciona directamente con el Estado de Resultados y con el Estado de Situación, donde se toma los datos de éstos y se los integra lógicamente, generando información valiosa para demostrar la forma efectiva como se ha utilizado el disponible de la actividad económica.

### **❖ Actividades de operación**

-Cobros procedentes de ventas, prestaciones de servicios, comisiones y otros ingresos ordinarios.

-Pagos a proveedores y empleados.

-Pagos o devoluciones de impuestos, excepto si son derivados directamente de actividades de inversión o financiación.

-Cobros y pagos de inversiones, préstamos y otros contratos derivados por la intermediación o acuerdos comerciales.

### **❖ Actividades de inversión**

-Pagos-cobros por la adquisición-venta de propiedades, plantas y equipos, activos intangibles y otros.

-Pagos-cobros por la adquisición-venta de instrumentos de patrimonio emitidos por otras entidades o participaciones en negocios conjuntos.

-Anticipos de efectivo y préstamos a terceros.

### **❖ Actividades de financiación**

-Cobros-pagos procedentes de la emisión de acciones o reducción de capital.

## **DE LA CONCILIACION TRIBUTARIA**

Por su naturaleza la Conciliación tributaria se realiza al final del periodo fiscal en donde se detalla la utilidad de la empresa que es \$ 2,262.07

Gastos no deducibles que es el valor de \$ 1,645.23

## **CONCLUSIONES**

- Una vez revisado los Estados Financieros de la compañía CANTABRIATUR CIA. LTDA. del año 2013, se refleja que la empresa mantiene cuentas a corto plazo que serán cobradas y pagadas dentro de los meses siguientes.
- La empresa está al día en presentaciones de anexos transaccionales, anexos de relación de dependencia, declaraciones de impuestos IVA, declaraciones de impuestos de retenciones del año 2013.
- El archivo demuestra que la empresa mantiene un orden y esto conlleva a tener en regla la documentación y se puede encontrar fácilmente cualquier documento que se solicite en forma rápida y eficiente.

- La empresa ha podido solventar todos los pagos y egresos gracias a los ingresos obtenidos por las ventas de servicios
- Se ha podido notar que en el año 2013 existe utilidad.

#### **RECOMENDACIONES**

- Todo movimiento o resoluciones que se tome en la empresa debe ser documentada con sus respectivas actas.
- Deberá realizar una adecuada promulgación y utilización de los reglamentos manual de procedimientos, políticas y normativas, indicando los diferentes procesos que se deben realizar para el normal funcionamiento de la compañía, y determinando niveles de autorización.

Ambato, abril 22 del 2014.

Lic. C.P.A Cumandá Ortiz Ortiz

CONTADORA