

NOTAS ACLARATORIAS AL BALANCE DEL AÑO 2016 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.-

CAJA – BANCOS

Se maneja la cuenta corriente del Banco Prohubanco y efectivo. Arrastra un saldo de \$16,767.25, refleja los movimientos de cobros y pagos realizados durante el año fiscal 2016.

DEL RUBRO CUENTAS POR COBRAR

CLIENTES

En esta cuenta refleja los valores pendientes de cobro pece que la empresa no da crédito a los clientes; durante el año 2016 existe un valor de 35,527.18.

CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

En esta cuenta se refleja el valor de \$ 550.00 que se debe cobrar al señor Fabricio Hualpa.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta muestra un valor de \$3,930.73 correspondiente la diferencia en reembolsos por facturar.

DEL RUBRO IMPUESTOS CORRIENTES

RET. FTE. ANTICIPADO	398.01
ANT. IMP. RTA. DETERMINADO	870.29
RET. FTE. AÑOS ANTERIORES	1,481.41
ANTICIPO I.R. DETERMINADO AÑOS ANTERIORES	1,327.21
TOTAL	4,076.92

DE PAGOS ANTICIPADOS

DESCRIPCION	SALDO 2016
Anticipo Proveedores	6,420.24
TOTAL \$	6,420.24

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

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en 12 meses o menos se clasifican como pasivos corrientes de lo contrario se clasifican como pasivos no corrientes, en el año 2016 se adeuda la cantidad de \$ 1,032.56.

DE OTRAS OBLIGACIONES

Aquí en este rubro refleja valores que corresponden a deudas con el IESS, con el SRI por un valor de \$ 828.34

IESS PERSONAL POR PAGAR	\$ 238.88
IESS PATRONAL POR PAGAR	\$ 307.14
FONDO DE RESERVA POR PAGAR IESS	\$ 94.72
PRESTAMO IESS FABRICIO HUALPA	\$ 96.06
PRESTAMO IESS ROCIO LOZADA	\$ 91.54
TOTAL	\$ 828.34

OBLIGACIONES EMPLEADOS

Refleja valores por: Sueldos y salarios por pagar \$2,101.24, Fondo de Reserva por Pagar \$ 115.89, 15% Participación Trabajadores \$592.21, Decimo Cuarto Sueldo por pagar \$ 732.00, Decimo tercero por pagar \$1380.32.

CUENTAS DE PATRIMONIO

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

El valor de Utilidades de Ejercicios Anteriores \$56,219.51

Reserva Facultativa \$324.20

Reserva legal por un valor de \$107.03

En el presente ejercicio económico se refleja una utilidad por \$1,592.11

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 \$ 99,827.81 en valor neto descontando las notas de crédito durante el periodo fiscal 2016.

Otros Ingresos \$ 4,091.51

DE LOS GASTOS OPERACIONALES

SUELDOS Y SALARIOS	\$ 30,282.64
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 3,679.60
FONDO DE RESERVA	\$ 2,523.18
XIV SUELDO	\$ 1,830.00
XIII SUELDO	\$ 2,116.28
SERVICIOS PUBLICOS	
ENERGÍA ELÉCTRICA	\$ 174.40
TELECOMUNICACIONES	\$ 2,525.19
AGUA POTABLE	\$ 576.00

MANTENIMIENTO Y REPARACION	
MANTENIMIENTO EQUIPO DE COMPUTO	\$ 424.22
MANTENIMIENTO OFICINA	\$ 174.33
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	
IMPUESTOS MUNICIPALES	\$ 454.45
CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA DE COMPANIAS	\$ 50.82
SUMINISTROS Y MATERIALES	
MATERIALES Y UTILES DE OFICINA	\$ 174.73
MATERIALES Y UTILES DE LIMPIEZA	\$ 56.38
IMPRESA Y PAPELERIA	\$ 180.00
PERIODICO Y REVISTAS	\$ 209.55
COPIAS	\$ 29.35
GASTOS VARIOS	
SERVICIOS	\$ 42,116.60
ARRIENDO DE INMUEBLES	\$ 7,200.00
PUBLICIDAD	\$ 26.78
TRANSPORTE	\$ 2.67
SEGURO	\$ 213.16
ENVÍO	\$ 574.68
ASESORÍA PROFESIONAL	\$ 1,607.16
GASTO IVA	\$ 736.84
GASTO GARAGE	\$ 769.50
GASTO PORTA DOCUMENTOS	\$ 300.00
GASTO DONACIONES Y REGALOS	\$ 69.09
GASTO ALIMENTACION (BALANCES)	\$ 7.00
OTROS GASTOS	\$ 69.20
GAST. DEPRECIACION. EQUIPO DE OFICINA	\$ 256.70
TOTAL	\$ 99,410.50

Gasto no Deducible \$ 2,595.87

Gastos bancarios por \$ 320.84

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Como podemos ver la utilidad del ejercicio es de \$ 1,592.11, 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.

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 \$ 1,592.11

Gastos no deducibles que es el valor de \$ 2,595.87

CONCLUSIONES

- Una vez revisado los Estados Financieros de la compañía CANTABRIATUR CIA. LTDA. del año 2016, 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 2016.
- 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

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.
- Se debe contratar a la empresa Actuaría para la elaboración de la provisión jubilar de los empleados, siendo obligatorio para las empresas controladas por la superintendencia de compañías.
- Se deberá realizar la compra de un equipo de computo, pues los existentes ya han culminado su vida útil; y se requiere para un correcto ingreso de información equipos con software actualizados.

Ambato, 18 de Abril 2017

Atentamente,


LIC CPA: Cumandá Ortiz
CONTADORA GENERAL
RMAT 23962