

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

JETWORLD S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Con fecha junio 1, 2016 inicio mis labores en la Agencia de Viajes Jet Travel JETRAV S.A., empresa en proceso de liquidación como Contadora.

Las políticas y procedimientos contables se mantienen en esta transición, hubo un cambio en el proceso de ingreso al sistema no a base de módulos y se Ingresa a través de diarios.

No se realizan incrementos en depreciaciones, amortizaciones y reservas debido a que al existir una pérdida de USD 3.460,45, por resolución de la Gerencia y análisis de las NIFFS se decide el no realizar ningún incremento al gasto lo que se evidencia en el estado de flujo de efectivo correspondiente.

Al contrario se condonan deudas a accionistas incrementando los ingresos para así enjugar en el mayor porcentaje posible los gastos y costos de la empresa e incrementar la liquidez de la empresa, aún así el resultado negativo.

Se cumplió con los proveedores en utilizando alternativas de financiamiento como son tarjetas de crédito y se disminuyó la nómina al mínimo, tratando de compensar la falta de liquidez.

Durante la transición en la revisión de información se vio necesario realizar un ajuste.

ANTECEDENTES

Con fecha 09-03-2016 CP 12356 se registra una deuda con el SRI cancelada con la tarjeta de crédito Diners club del representante de la compañía por 2678,94 dólares por multas y obligaciones que estaban a cargo su cancelación de forma personal por el contador René Mejía. Se lo cancelaba a través de sus honorarios. Existen dos pagos directos del señor Mejía, adjunto estados de cuenta por 234,49 y 222,29 dólares respectivamente, quedando un saldo de 2.222.16 dólares para realizar el ajuste

El asiento original el 31 de diciembre del 2015 se la registra como gasto afectando a pérdidas y ganancias generando la cuenta servicios de rentas internas por pagar.

Luego se procede a cerrar la obligación con el SRI y genera la deuda con la tarjeta de crédito

CONCLUSION

Una vez presentada la renuncia del señor Contador, esta deuda no queda registrada y hace necesario el registro de la misma para que sea descontada en su totalidad al señor Contador y quede a cargo de la empresa Un segundo ajuste requerido es el de los pagos de la señora Sara Patiño por sueldos de abril USD 494.40 y proporcional de mayo USD 70.51 REGISTRADAS POR PAGAR cerrarlas acreditando a esta cuenta por cobrar con total acuerdo de la señora en mención.

172.0	General Journal	01/06/2016	AJUSTE 01				
				AJUSTE SALDO SRI - DINERS 2015 INFORME D' 1010726 - CXG RENE MEJIA (DINERS CLUB)	1,057.25		
				AJUSTE SALDO SRI - DINERS 2015 INFORME D' 42 - INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORD		3,088.62	
				AJUSTE SALDO SRI - DINERS 2015 INFORME D' 2011535 - CXG PATIÑO SARA VVN SUELDO	494.40		
				AJUSTE SALDO SRI - DINERS 2015 INFORME D' 2011535 - CXG PATIÑO SARA VVN SUELDO	70.51		
				AJUSTE SALDO SRI - DINERS 2015 INFORME D' 2010704 - CXPTO DINERS CLUB	692.45		
					000	000	

Se utiliza la cuenta otros ingresos ya que en el asiento original el 31 de diciembre del 2015 se la registra como gasto afectando a pérdidas y ganancias generando la cuenta servicios de rentas internas por pagar.

Un segundo ajuste requerido es el de los pagos de la señora Sara Patiño por sueldos de abril USD 494.40 y proporcional de mayo USD 70.51 REGISTRADAS POR PAGAR cerrarlas acreditando a esta cuenta por cobrar con total acuerdo de la señora en mención. Así con la renuncia del señor Contador se podrá conciliar sus cuentas pendientes futuras.

Además se debe ajustar la cuenta por pagar Diners con los pagos realizados por el Sr. Mejia de forma particular.

Atentamente,



Gloria Cisneros

CONTADORA