

PUYO TRAVEL CIA. LTDA
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Operaciones

Compañía Puyo Travel Cía. Ltda., es una compañía limitada, constituida en el Ecuador, cuya actividad económica es de agencia operadoras de viajes, transporte turístico.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

Políticas Contables Significativas

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre 2012 y la aplicación de manera uniforme a todos los años que se presente en estados financieros.

Los estados financieros adjuntos constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por IASB (International Accounting Standard Board), que han sido aprobadas en el Ecuador. Hasta el 31 de diciembre 2011, los estados financieros se prepararon de acuerdo con las NEC (Normas Ecuatorianas de Contabilidad).

2.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye, depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo y de libre disponibilidad a favor de la compañía.

2.2 Cuentas por Cobrar

Los activos por cuentas por cobrar clientes, tienen un plazo de vencimiento de 30 días, es decir que se recuperan inmediatamente.

2.3 Propiedad Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

El costo de las propiedades y equipos y la depreciación acumulada de elementos vendidos o retirados se descargarán de las cuentas correspondientes.

La depreciación de los activos fijos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideren adecuadas para depreciar la vida útil estimada de los activos.

PUYO TRAVEL CIA. LTDA
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.4 Cuentas por pagar

Los pasivos por compras o por pagos de servicios, tienen un plazo de vencimiento de 30 días. Las adquisiciones son de proveedores locales que permiten el desarrollo de la operación y estos valores no generan intereses ya que son pagaderos a 30 días.

2.5 Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

2.6 Reconocimiento de ingresos

Las ventas son registradas netas de descuentos en el periodo. Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad.

Los ingresos que genera la compañía son de servicio de transporte.

2.7 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El detalle del Efectivo al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2012</u>	<u>2011</u>	Enero 1, <u>2011</u>
Bancos	<u>12.258,00</u>	<u>1.577,00</u>	<u>1.577,00</u>
Total	<u>12.258,00</u>	<u>1.577,00</u>	<u>1.577,00</u>
Balance	12.258	1.577	1.577

PUYO TRAVEL CIA. LTDA
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Cuentas por Cobrar Comerciales

El detalle de las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2012 y 2011, es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2012</u>	<u>2011</u>	Enero 1, <u>2011</u>
Clientes	-	-	1.957
Total	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.957</u>

Balance	-	-	1.957
----------------	---	---	-------

Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a continuación:

	Saldo 01/ene/2011	Adiciones	Saldo Final 2011	Adiciones	Saldo Final 2012
Muebles y Enseres	1.390	490	1.880	-	1.880
Maquinaria, Equipo e Instalación	-	450	450	-	450
Equipo de Computación	930	480	1.410	-	1.410
Vehículo	-	<u>26.777</u>	<u>26.777</u>	-	<u>26.777</u>
Subtotal	2.320	28.197	30.517	-	30.517
Depreciación Acumulada	<u>(1.972)</u>	<u>(2.079)</u>	<u>(4.051)</u>	<u>(2.733)</u>	<u>(6.784)</u>
Total	<u>348</u>	<u>26.118</u>	<u>26.466</u>	<u>(2.733)</u>	<u>23.733</u>

PUYO TRAVEL CIA. LTDA
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Cuentas por Pagar Comerciales.

El detalle de las Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, es el siguiente:

	Diciembre 31, <u>2012</u>	<u>2011</u>	Enero 1, <u>2011</u>
Proveedores	4.165,10	-	1.167,15
Otras cuentas por pagar	28,48	28,48	-
Total	<u><u>4.193,58</u></u>	<u><u>28,48</u></u>	<u><u>1.167,15</u></u>

Pasivos Acumulados

Al 31 de diciembre de 2012 la compañía presenta los siguientes rubros:

	Diciembre 31, <u>2012</u>	<u>2011</u>	Enero 1, <u>2011</u>
Participación Trabajadores	234,23	234,23	145,64
Total	<u><u>234,23</u></u>	<u><u>234,23</u></u>	<u><u>145,64</u></u>

Impuestos

Los impuestos se detallan de la siguiente manera:

	Diciembre 31, <u>2012</u>	<u>2011</u>	Enero 1, <u>2011</u>
<u>Activos por impuesto corriente:</u>			
• Impuesto al Valor Agregado IVA	10,32	-	-

PUYO TRAVEL CIA. LTDA
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	31-dic-12	31-dic-11	01-ene-11
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>			
Retenciones en la Fuente Renta	43,20	-	-
IVA por Pagar - Retenciones en la Fuente IVA	149,16	-	-
Impuesto a la Renta	511,01	166,04	59,54
Multas e Intereses por Pagar	<u>6,43</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Total	<u>710</u>	<u>166</u>	<u>60</u>

Impuesto a la Renta reconocido en resultados

	31-dic-12	31-dic-11
Gasto del impuesto corriente	983,21	318,55
Gasto (Ingreso) por impuestos diferidos	<u>-</u>	<u>-</u>
Total gasto de impuestos	<u>983</u>	<u>319</u>

Conciliación Tributaria

La conciliación tributaria de la compañía se detalla a continuación:

PUYO TRAVEL CIA. LTDA
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.012 2.011

Utilidad Contable (antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta)

4.232,71 1.561,51

Menos:

(-) 15% Participación a trabajadores

- 234,23

Más:

(+) Gastos no deducibles

42,11 -

Base imponible para el impuesto a la renta

4.274,82 1.327,28

(A) Anticipo calculado

622,26 391,02

(B) Impuesto a la renta causado

983,21 318,55

Impuesto a la renta (mayor entre A y B)

983,21 391,02

Menos:

Anticipo pagado

469,74 358,00

Retenciones en la fuente

2,46 152,52

Impuesto a Pagar (Crédito Tributario)

511,01 (119,50)

PUYO TRAVEL CIA. LTDA
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Obligaciones No corrientes

Se detallan a continuación, aquellas obligaciones no corrientes;

		Diciembre 31,	
		<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
Obligaciones	Financieras		
(préstamo vehículo)		20.958,64	20.958,64
Total Pasivos Largo Plazo		<u>20.958,64</u>	<u>20.958,64</u>

Gastos de Administración.

Los gastos se encuentran agrupados de acuerdo a su naturaleza y son los siguientes:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Sueldos y Salarios	-	3.168,00
Beneficios Sociales q no son materia gravada		
IESS	-	1.161,60
Aporte Seguridad Social	-	384,91
Participación a Trabajadores	-	234,23
Arriendo Inmuebles	2.348,97	2.160,00
Mantenimiento y Reparación	-	320,00
Promoción y Publicidad	-	75,00
Suministros y Materiales	-	48,00
Transporte	563,61	1.240,00
Gastos de Gestión	-	4.497,57

PUYO TRAVEL CIA. LTDA
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Gastos de Viaje	-	2.715,43
Depreciación de Activos Fijos	2.732,96	707,71
Servicios Públicos	567,17	475,54
Gasto monitoreo	369,20	-
Honorarios	240,00	-
Gasto Intermediación Mayoristas	4.106,71	-
Gasto Mayoristas	95.515,90	-
Gasto Financiero	1,00	-
Gasto IVA Proporcional	817,15	-
Gastos Judiciales	29,20	-
Gasto Comisiones	<u>600,00</u>	<u>-</u>
Total	<u>107.891,87</u>	<u>17.187,99</u>

Ingresos.

Los ingresos de la compañía son los siguientes:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ventas 12%	-	2.319,54
Comisiones Mayoristas	122,88	-
FEE Agencia	2.621,34	-
Comisiones Ganadas en Ventas	1.348,56	-
Ventas 0%	-	83.524,93

PUYO TRAVEL CIA. LTDA
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Rembolso mayoristas	97.412,72	-
Servicio de Transporte	<u>10.690,00</u>	<u> -</u>
	<u>112.195,50</u>	<u>85.844,47</u>

Situación Fiscal.

La Compañía no ha sido fiscalizada por parte de las autoridades tributarias desde su constitución

De acuerdo con lo establecido en el Artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la entidad supervisora para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca:

- a) En tres años, contados desde la fecha de la declaración, en los tributos que la ley exija determinación por el sujeto pasivo;
- b) En seis años a partir de la fecha en que se vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y;
- c) En un año, cuando se trate de verificar un acto de determinación practicada por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

Eventos Posteriores.

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.



Ing. Mabel Oscullo
CONTADORA