

**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 2013 y la aplicación de manera uniforme a todos los años que se presente en estados financieros.

Los estados financieros adjuntos constituyen los fueron 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 2013 y 2012, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	<u>5.343,00</u>	<u>12.258,00</u>
Total	<u>5.343,00</u>	<u>12.258,00</u>
Balance	5.343	12.258

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

**Activos por Impuestos.**

El detalle de impuestos al 31 de diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Crédito Tributario IVA	10	10
<b>Total</b>	-	-
Balance	10	10

**Propiedad Planta y Equipo**

Las propiedades, planta y equipo se presentan a continuación:

	Saldo Final 2012	Adiciones	Saldo Final 2013
Muebles y Enseres	1.880	-	1.880
Maquinaria, Equipo e Instalación	450	-	450
Equipo de Computación	1.410	-	1.410
Vehículo	<u>26.777</u>	=	<u>26.777</u>
Subtotal	30.517	-	30.517
Depreciación Acumulada	<u>-6.784</u>	<u>-2.595</u>	<u>-9.379</u>
<b>Total</b>	<u>23.733</u>	<u>-2.595</u>	<u>21.138</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 2013 y 2012, es el siguiente:

	Diciembre 31, <u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores	4.428,63	4165,1
Otras cuentas por pagar		28,48
<b>Total</b>	<u><u>4.429</u></u>	<u><u>4.194</u></u>

**Pasivos Acumulados**

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

	Diciembre 31, <u>2013</u>	<u>2012</u>
Participación Trabajadores	234,23	234,23
<b>Total</b>	<u><u>234,23</u></u>	<u><u>234,23</u></u>

**Impuestos**

Los impuestos se detallan de la siguiente manera:

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

	Diciembre 31, <u>2013</u>	2012	Enero 1, <u>2012</u>
<u>Activos por impuesto corriente:</u>			
Impuesto al Valor Agregado IVA	10,32	10,32	-
	31-dic-13	31-dic-12	
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>			
Impuestos por pagar	1024,43	198,99	
Impuesto renta año anterior	511,01	511,01	
Impuesto a la Renta 2013	26,14		
	1562	710	
<b>Total</b>	<u>1562</u>	<u>710</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\$)

	<u>2.013</u>	<u>2.012</u>
Utilidad Contable (antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta)	130,61	4.232,71
<u>Menos:</u>		
(-) 15% Participación a trabajadores	-	-
<u>Más:</u>		
(+ Gastos no deducibles	<u>407,45</u>	<u>42,11</u>
Base imponible para el impuesto a la renta	<u>538,06</u>	<u>4.274,82</u>
(A) Anticipo calculado	828,40	622,26
(B) Impuesto a la renta causado	<u>118,37</u>	<u>983,21</u>
Impuesto a la renta (mayor entre A y B)	828,40	983,21
<u>Menos:</u>		
Anticipo pagado	825,94	469,74
Retenciones en la fuente	<u>92,23</u>	<u>2,46</u>
Impuesto a Pagar (Crédito Tributario)	(89,77)	511,01

**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>2.013</u>	<u>2.012</u>
Obligaciones (préstamo vehículo)	Financieras	10.350,00	20.958,64
 <b>Total Pasivos Largo Plazo</b>		 <u>10.350,00</u>	 <u>20.958,64</u>

**Gastos de Administración.**

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Arriendo Inmuebles	3.359,21	2.348,97
Suministros y Materiales	92,56	-
Transporte	734,40	563,61
Depreciación de Activos Fijos	2594,88	2.732,96
Servicios Públicos	327,96	567,17
Honorarios	2640,00	240,00
Gasto Intermediación Mayoristas	8.465,88	4.106,71
Gasto Mayoristas	125.977,65	95515,90
Gasto Financiero	-	1,00
Gasto IVA Proporcional	1.483,84	817,15

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

Gasto Monitoreo		369,20	
Gastos Judiciales	-	29,20	
Gasto Comisiones	-	<u>600,00</u>	
<b>Total</b>		<u>145.676,38</u>	<u>107.891,87</u>

**Ingresos.**

Los ingresos de la compañía son los siguientes:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	
Ventas 12%	-	-	
Comisiones Mayoristas		122,88	
FEE Agencia	13.544,41	2.621,34	
Comisiones Ganadas en Ventas	1057,30	1.348,56	
Ventas 0%	-	-	
Reembolso mayoristas	126.014,73	97.412,72	
Servicio de Transporte	<u>5.598,00</u>	<u>10.690,00</u>	
	<u>146.214,44</u>	<u>112.195,50</u>	

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

**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 2013 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