

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 2014 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 y por servicios de agencia de viajes fee agencia.

2.7 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar, y los impuestos generados cada mes.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El detalle del Efectivo al 31 de Diciembre del 2013 y 2014, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	<u>425,77</u>	<u>5.343,00</u>
Total	<u>425,77</u>	<u>5.343,00</u>
Balance	426,00	5.343

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 2014, es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2014</u>	<u>2013</u>
Crédito Tributario	46,82	10
Total	<u>-</u>	<u>-</u>
Balance	47	10

Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a continuación:

	Saldo Final 2014	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>-11.890</u>	=	<u>-9.379</u>
Total	<u>18.716</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 2014, es el siguiente:

	Diciembre 31, <u>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores	4.654,82	4.428,63
Total	<u><u>4.655</u></u>	<u><u>4.429</u></u>

Pasivos por Impuestos Corrientes.

Al 31 de diciembre de 2014 la compañía presenta los siguientes rubros:

	Diciembre 31, <u>2014</u>
Impuestos por pagar corrientes	1869
Total	<u><u>1869</u></u>

Pasivo por Impuesto a la Renta año fiscal

Al 31 de diciembre del 2014 el Impuesto a la Renta por Pagar se encuentra de la siguiente manera:

	Diciembre 31, <u>2014</u>	<u>2013</u>
Participación Trabajadores	48	26
Total	<u><u>48</u></u>	<u><u>26</u></u>

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

Pasivos Utilidades por Pagar Empleados.

Al 31 de diciembre de 2014 la compañía presenta los siguientes rubros:

	Diciembre 31, <u>2014</u>
Utilidades por pagar Empleados	317
Total	<u>317</u>

Aportes IESS por Pagar.

Al 31 de diciembre de 2014 la compañía presenta los siguientes rubros:

	Diciembre 31, <u>2014</u>
Aportes por pagar IESS	442
Total	<u>442</u>

Pasivos Acumulados

Al 31 de diciembre de 2014 la compañía presenta los siguientes rubros:

	Diciembre 31, <u>2014</u>	<u>2013</u>
Participación Trabajadores	234,23	234,23
Total	<u>234,23</u>	<u>234,23</u>

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

Conciliación Tributaria

La conciliación tributaria de la compañía se detalla a continuación:

	<u>2.014</u>	<u>2.013</u>
Utilidad Contable (antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta)	2.115,67	130,61
<u>Menos:</u>		
(-) 15% Participación a trabajadores	317,35	-
<u>Más:</u>		
(+) Gastos no deducibles	<u>1.709,66</u>	<u>407,45</u>
Base imponible para el impuesto a la renta	<u>3.507,98</u>	<u>538,06</u>
(A) Anticipo calculado	1002,01	828,40
(B) Impuesto a la renta causado	<u>771,76</u>	<u>118,37</u>
Impuesto a la renta (mayor entre A y B)	1002	828,40
<u>Menos:</u>		
Anticipo pagado	909,78	825,94
Retenciones en la fuente	<u>44,10</u>	<u>92,23</u>
Impuesto a Pagar (Crédito Tributario)	48,13	(89,77)

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social está constituido:

Diciembre 31,

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Participación Trabajadores	1000	1000
Total	<u>1000</u>	<u>1000</u>

Aporte Futuras Capitalizaciones

Al 31 de diciembre del 2014, los socios han decidido mantener el aporte para futuras capitalizaciones de \$ 4.246 dólares.

Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre del 2014, el detalle de los resultados acumulados es el siguiente:

	<u>2014</u>
Resultados Acumulados	4.672
Total	<u>4.672</u>

Resultado del Ejercicio Fiscal

Al 31 de diciembre del 2014, el detalle de los resultados acumulados es el siguiente:

	<u>2014</u>
Utilidad del Ejercicio	1.706
Total	<u>1.706</u>

Gastos de Administración.

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gasto Sueldo	4.772	
Gasto Aportes	580	
Gastos Beneficios Sociales	454	
Arriendo Inmuebles	5.029	3.359,21
Suministros y Materiales	420	92,56

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

Transporte	50	734,4
Depreciación de Activos Fijos	2422	2594,88
Servicios Públicos		327,96
Honorarios	1600	2640
Gasto Intermediación		
Mayoristas	2.706	8.465,88
Gasto Mayoristas Rembolso	203.762	125.977,65
Gasto encomiendas	11,76	-
Gasto IVA Proporcional	872,00	1.483,84
Gasto Publicidad	227	-
Gasto Mayoristas		
Atenciones Sociales	17,82	
Impuestos contribuciones y otros	325	
Gasto Internet y cable	145	
Servicios Ocasionales	<u>1239</u>	<u>-</u>
Total	<u>224.634</u>	<u>145.676</u>

Ingresos.

Los ingresos de la compañía son los siguientes:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ventas 12%		
Comisiones Mayoristas		
FEE Agencia	<u>8.376</u>	<u>13.544,41</u>
Comisiones Ganadas en Ventas	<u>9165</u>	<u>1057,3</u>
Ventas 0%	<u>-</u>	<u>-</u>
Rembolso mayoristas	<u>202.142</u>	<u>126.014,73</u>
Otros Ingresos	<u>1.644</u>	
Servicio de Transporte	<u>5.422</u>	<u>5.598,00</u>
	<u>226.749,00</u>	<u>146.214,44</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 2014 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