

## ASESORIA EN GESTION TURISTICA AGASTUR S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2.012

#### 1.- Operaciones

La compañía ASESORIA EN GESTION TURISTICA AGASTUR S.A. con RUC 0992344415001 se constituyó en Guayaquil-Ecuador mediante escritura pública del 18 de junio del 2.003 según resolución de la Superintendencia de Compañías N-7133 e inscrita en el Registro Mercantil del 2 de febrero del año 2004.

ASESORIA EN GESTION TURISTICA AGASTUR S.A. tiene como objeto principal actividades de agencias de viaje y organización y dirección de todo tipo de eventos.

#### 2.- Políticas contables significativas

La compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, considerando que es fundamental para el desarrollo del país actualizar las normas de contabilidad, a fin de que armonicen con conceptos universales en el adecuado registro de las transacciones y la correcta preparación de los estados financieros.

#### 3. Notas a los estados financieros

##### 3.1 ACTIVO CORRIENTE

CAJA Y BANCOS	7.407,52
CUENTAS POR COBRAR-clientes	3.874,11
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	27.210,05
IMPUESTOS ANTICIPADOS	12.147,29
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	50.638,97

**Caja y bancos.** Está compuesta por el fondo rotativo de Caja Chica us\$ 200,00 , y el saldo de la cuenta corriente Banco del Pacifico # 557661-7 . El saldo de la cuenta corriente fue revisado contra el estado de cuenta bancario determinando el registro oportuno de las transacciones y conciliando sus saldos con los presentados en el libro mayor.

**Cuentas por cobrar.** Representa los valores pendientes de cobro a los clientes , neto us\$ 3.874,11 y Otras Cuentas por cobrar us\$ 27.210,05

**Impuestos anticipados.** Esta conformado por el crédito tributario del IVA us\$ 12.147,29 concordando este valor con el declarado en el mes de diciembre según el formulario # 104. Este valor puede compensarse en las próximas declaraciones del IVA.

##### 3.2 PROPIEDADES Y EQUIPOS

Esta compuesta de los siguientes grupos:

MUEBLES Y ENSERES	4.000,00
EQUIPO DE COMPUTACION	1.500,00
SUBTOTAL PROPIEDADES Y EQ.	5.500,00
DEPRECIACION ACUMULADA	(3.900,00)

## ASESORIA EN GESTION TURISTICA AGASTUR S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2.012

NETO DE PROPIEDADES Y EQ. 1.600,00

La compañía no ha pignorado los activos como garantías de deudas.

#### 3.3 PASIVO CORRIENTE

PROVEEDORES LOCALES	2.310,74
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	30.000,00
OBLIGACIONES IESS Y NOMINAS	684,06
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	2.683,31
TOTAL PASIVO CORRIENTE	35.678,11

Proveedores locales representan los créditos por las transacciones comerciales, y no generan intereses.

Las obligaciones tributarias corresponde a los valores de retenciones de impuesto a la renta e IVA realizada a los proveedores que se pagan al vencimiento al siguiente mes. Incluye además el saldo por pagar del impuesto causado de la compañía por el presente ejercicio us\$ 1.681,14

Obligaciones con el IESS y nominas corresponden a los aportes al IESS del mes de diciembre/12 que se pagaron en el mes de enero y sueldos y beneficios sociales de los empleados, provisiones de décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, etc.

De acuerdo a la legislación laboral, la compañía debe reconocer el 15% de sus utilidades a sus trabajadores y este registrarlo en los resultados del ejercicio.

#### 3.3 CAPITAL PAGADO

El Capital Social está formado por 800 acciones ordinarias y nominativas al valor de us\$ 1,00 cada acción.

#### 3.4 IMPUESTO A LA RENTA

##### Resultado del ejercicio 2012

Total de ingresos	us\$	26.545,06
Total de Costos y gastos		<u>37.924,06</u>
Perdida del ejercicio		11.379,00
		=====

##### Conciliación Tributaria

La compañía genero perdidas en este ejercicio económico por lo tanto el anticipo determinado para este ejercicio 2012, se convierte en pago mínimo de impuesto a la renta us\$ 1.853,54

CPA JOFFRE TORRES P.  
REG# 15073