

**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL  
31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**JOIN TOURS S.A**

## **1 ACTIVOS.**

### **1.1 ACTIVOS CORRIENTES.**

#### **1.1.1 Efectivo y Equivalente al Efectivo.-**

**1.1.1.1 Caja General.-** Representa valores recaudados en efectivo a clientes por cobro de facturaciones por ventas .

**1.1.1.2 Bancos.-** Constituyen saldos de efectivo disponibles en cuentas de ahorros en bancos locales.

#### **1.1.2 Cuentas y documentos por cobrar.-**

Representan la contabilización al momento de la emisión de la factura por ventas a crédito menores a 90 días plazo, donde le 95% son a crédito y el 5% al contado, y no incluyen interés implícito.

#### **1.1.3 Provisión para cuentas incobrables.-**

La provisión para cuentas incobrables está constituida por estimaciones hechas por parte de la Administración de la entidad al cierre del ejercicio económico.

#### **1.1.4 Propiedad, planta y equipo.-**

Las maquinarias industriales y equipos, equipos de computación, muebles y enseres, instalaciones y otras propiedades planta y equipo; se encuentran registrados al costo de adquisición.

##### **1.1.4.1 Método de depreciación**

El método de depreciación utilizado es el mismo que se ha mantenido desde los inicios de la Compañía, que es el de línea recta en función de los años de vida útil estimados; de 20 para edificios; 10 para maquinarias industriales y equipos; 3 para quipos de computación y 5 para vehículos.

Las adiciones y mejoras que aumenten significativamente la vida útil son capitalizadas, mientras que los desembolsos correspondientes a mantenimiento y reparaciones que no aumenten o extiendan la vida útil de los activos se registran directamente en gastos.

## 2 PASIVOS.

### 2.1 PASIVO CORRIENTE

#### 2.1.1 Cuentas y documentos por pagar.-

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por pagar a proveedores locales y del exterior, representan un registro de facturación por compra de insumos, materiales y presentación de servicios de terceros locales y del exterior.

#### 2.1.2 Impuesto a la renta por pagar.-

Este valor representa el 23% del impuesto a la renta de la compañía determinado sobre la utilidad tributable, de conformidad a lo establecido en la Ley Organiza del régimen Tributario Interno y su reglamento.

#### 2.1.2 Participación de los empleados.-

El giro normal del negocio presenta en la compañía una utilidad a partir entre los trabajadores de \$1818.34.

## 3 PATERIMONIO NETO

### 3.1 CAPITAL

#### 3.1.1 Capital suscrito.-

Está constituido por \$5000 acciones a valor de nominal unitario de \$1.00 c/u; todas ordinarias y nominativas.



Ing. Gabriela Gracia Reyes  
Gerente General



Ing. Luis Sánchez Espín  
Contador