

**TURISMO FRONTERIZO
DEL SUR
“TURISFROSUR CIA. LTDA.”**

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE
2015**

INFORMACIÓN GENERAL.

TURISMO FRONTERIZO DEL SUR “TURISFROSUR CIA. LTDA.”, con número de RUC 0992657375001, es una empresa de derecho privado constituida el 12 de Marzo 2009, bajo la normativa vigente en el Ecuador ante el Notario Público Quinto del Cantón Machala, Dr. Leslie Marco Castillo Sotomayor, en la provincia de El Oro, República del Ecuador; e inscrito en el Registro Mercantil el 08 de Junio del 2009.

Su objeto social contempla la actividad de Agencias de Viajes Operadora, es decir turismo receptivo a nivel nacional, así también se podrá dedicar a la actividad de Agencia de Viajes Internacional y/o Agencia de Viajes Mayorista, pudiendo realizar todas y cada una de las actividades relacionadas con las mencionadas de transporte de turismo en el ámbito nacional e internacional, en unidades nuevas, con un servicio ejecutivo de lujo, conforme a las autorizaciones de los organismos de tránsito y transporte terrestre, entre otras actividades.

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

- Declaración de cumplimiento de las NIIF'S

Declaramos que los estados financieros cumplen con los requerimientos establecidos en la Norma Internacional de Información Financiera y las disposiciones contables establecidas por la empresa bajo NIIF's.

- Bases de elaboración

Los Estados Financieros se han realizaron en base al criterio del costo histórico, cumpliendo con los requerimientos establecidos por la Norma Internacional de Información Financiera y las disposiciones contables establecidas por la Administración en el proceso de

aplicación de políticas internas de la empresa, sin incurrir en efectos significativos que alteren los saldos producto de su aplicación.

- **Negocio en marcha**

TURISMO FRONTERIZO DEL SUR "TURISFROSUR CIA. LTDA.", es una compañía cuyos principios contables parten de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, debido al movimiento económico de sus operaciones durante el tiempo para el que fue creada, según su acta de constitución.

- **Moneda funcional.**

Los Estados Financieros de la compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional.

- **Presentación de los Estados Financieros**

Para la presentación de los Estados Financieros, se aplicaron las políticas que se mencionan a continuación:

1. **Estado de Situación Financiera.** La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
2. **Estado de Resultados Integrales.** Los Ingresos, Costos y Gastos se clasificaron en función de su naturaleza.
3. **Estado de Flujo de Efectivo.** Para su elaboración se utilizó el método Directo, el cual informa todo lo referente a los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo por actividades de operación, de inversión y de financiación, aunque en este último no hubo movimientos contables.

4. Activos Fijos: Propiedad, Planta y Equipo. Conforme a la NIC 16, se ha realizado la medición de estos activos según su costo, entendiendo como tal a todos aquellos rubros directamente relacionados con los activos que han sido utilizados en el giro del negocio con propósito administrativo.

- **Vida útil de Activos Propiedad, Planta y Equipo.** Se estimó la vida útil de estos activos para su depreciación conforme se lo detalla a continuación:

NOMBRE DEL ACTIVO	VIDA ÚTIL	% DE DEPRECIACIÓN
EQUIPOS DE COMPUTO	3 AÑOS	33,33% ANUAL
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS	10,00% ANUAL

5. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias
Impuesto a la Renta. Según lo estipula la ley, la tarifa actual para el cálculo del Impuesto a la Renta es del 22% sobre las utilidades que serán sujetas a distribución.

ACTIVOS

CAJA-BANCO (EFECTIVO-EQUIVALENTE DE EFECTIVO)

Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía tiene saldo disponible en sus cuentas de caja y bancos. A la fecha indicada existe en efectivo y sus equivalentes USD \$ 8.055,06

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2015
CAJAS	4.063,13
BANCOS	3.991,93
TOTAL	8.055,06

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta clientes es de USD \$ 5.602,46

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2015
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	2.960,25
CTAS POR COBRAR VARIOS RELACIONADOS	1.658,25
EMPLEADOS Y ADMINISTRADORES	183,96
PRÉSTAMO A EMPLEADOS	500,00
ANTICIPO A PROVEEDORES	300,00
TOTAL	5.602,46

OTROS ACTIVOS-CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta mantiene el saldo que se detalla a continuación:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2015
IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	4.594,10
RETENCIONES EN LA FNTE. RENTA 1%	14,24
RETENCIONES EN LA FNTE. RENTA 2%	1,92
TOTAL	4.610,26

ACTIVOS NO CORRIENTES-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta de propiedad, planta y equipo para el periodo 2015, tubo los siguientes movimientos:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2015
PROPIEDAD, PLATAN Y EQUIPO	
MUEBLES Y ENSERES	4.500,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-3.015,45
EQUIPOS DE COMPUTO	4.776,24
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTO	-4.776,24
TOTAL	1.484,55

La depreciación acumulada de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2015, es de USD \$ -7.791,69.

TROS ACTIVOS - LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2015, esta cuenta cerro con un valor de \$ 42.388,69

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2015
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	42.388,69
TOTAL	42.388,69

PASIVOS

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR-CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2015, esta cuenta cerro con un valor de \$ 7.079,84

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2015
PROVEEDORES	7.079,84
TOTAL	7.079,84

OBLIGACIONES PATRONALES

A continuación se detalla el saldo de esta cuenta, al 31 de Diciembre del 2015:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2015
OBLIGACIONES PATRONALES	
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	159,26
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	1.121,00
VACACIONES POR PAGAR	720,83
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	38,87
APORTE AL IESS POR PAGAR	325,71
TOTAL	2.365,67

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

La compañía la 31 de diciembre del 2015, detalla las los siguientes valores por pagar:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2015
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	
RETENCION FUENTE 1% POR PAGAR	2.394,78
RETENCION FUENTE 2% POR PAGAR	56,08
RETENCION EN LA FUENTE DEL IVA 30% POR PAGAR	1,21
RETENCION EN LA FUENTE DEL IVA 70% POR PAGAR	92,36
TOTAL	2.544,43

CUENTAS POR PAGAR - VARIOS

Al 31 de Diciembre del 2015, esta cuenta cerro con un valor de \$ 1.915,03

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2015
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	1876,39
15% A TRABAJADORES POR PAGAR	38,64
TOTAL	1.915,03

PASIVOS NO CORRIENTES - OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2015, en esta cuenta se detalla un valor de \$ 43.992,50

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2015
OTRAS OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	43.992,50
TOTAL	43.992,50

En esta cuenta se refleja el endeudamiento que obtuvo la empresa con una Institución Bancaria.

PATRIMONIO - CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía cuenta el mismo capital con el cual fue constituida, estas son 14 acciones valoradas en cincuenta dólares de los Estados Unidos de Norte América cada acción.

RESERVA LEGAL

La Reserva legal irrepartible se ha mantenido por el mismo valor desde su creación, esto es por \$ 500,00.

RESULTADOS ACUMULADOS

En esta cuenta, la compañía refleja una ganancia acumulada de ejercicios anteriores, por un valor de \$ 2.785,93, utilidad que los socios en Junta General Ordinaria de Socios celebrada el 25 de Mayo del 2016, acordaron en repartir dichas utilidades.

RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de Diciembre de 2015, la compañía refleja el siguiente resultado de sus operaciones:

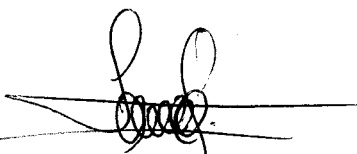
(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2015
INGRESOS	716.130,90
COSTOS	638.834,40
GASTOS	77.038,88
RESULTADO DEL EJERCICIO	257,62

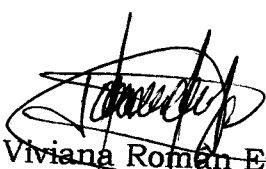
En Junta General Ordinaria de Socios, celebrada el 25 de Mayo del 2016, los socios acordaron en repartir las utilidades del presente periodo.

EVENTOS SUBSECUENTES

Los Estados Financieros elaborados a la fecha bajo requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), no se han producido sucesos que afecten el saldo de las cuentas contables, por lo cual no inciden en la situación financiera de la Compañía.



Eco. Lenín Castillo Aráuz
GERENTE GENERAL



Ing. Viviana Román Enríquez
CONTADORA