

CAPAÑAN TURISMO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2012

(Expresadas en dólares americanos)

1. OPERACIONES

CAPAÑAN TURISMO CIA. LTDA. fue constituida en el Ecuador y tiene como objeto social actuar como operadora de turismo, realizar reservaciones, operación y administración en todo tipo de establecimiento turísticos, venta de paquetes turísticos, importación, exportación, distribución de cualquier tipo de artículo destinado al turismo. La duración de la compañía será de cincuenta años.

Las Operaciones de **CAPAÑAN TURISMO CIA. LTDA** se encuentran reguladas por la Superintendencia de Compañías.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) que son de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Mediante Resoluciones No. 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre de 2008 y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre de 2009 se establece la obligatoriedad para las Compañías Ecuatorianas de adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). **CAPAÑAN TURISMO CIA. LTDA** inicia sus operaciones en el año 2012 y por tanto sus registros contables en NIIFs.

Las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la presentación de sus Estados Financieros se resumen a continuación:

- a. **Caja y equivalentes de caja** - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.
- b. **Ventas**- Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos en resultados en el período en que se presta el servicio.
- c. **Cuentas por cobrar** - Son valuadas a su valor nominal. En función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas se determina una provisión para reducir su valor al de probable realización.

- d. **Costo de ventas** - El costo de ventas se determina en función a los gastos incurridos para generar el ingreso y son reconocidos en resultados cuando se conocen.
- e. **Impuesto a la renta** - Es constituido de acuerdo con disposiciones legales a la tasas del 23%. Es registradas en los resultados del año.
- f. **Utilidad por Acción** - La utilidad por acción se calcula dividiendo la utilidad o pérdida neta del año atribuible a los accionistas ordinarios para el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el año.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde a la cuenta corriente mantenida por la compañía en Produbanco por un valor de US\$ 4.231,08

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Representa el crédito tributario del Impuesto al Valor Agregado (IVA) por un valor de US\$ 2.596,58 que puede ser recuperado por la Compañía por ser operadora de turismo receptivo.

5. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2012, la Compañía mantiene un certificado de depósito a largo plazo por un valor de US\$ 6 mil en el Produbanco, el mismo que a su vez garantiza la tarjeta de crédito otorgada por esta institución a la Compañía.

6. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a valores pendientes de pago a proveedores de servicios al 31 de Diciembre de 2012 por un valor de US\$ 2.736,14

7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de otras obligaciones corrientes al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

| | (US\$ dólares) |
|--|------------------------|
| Obligaciones con la Administración tributaria | 355,41 |
| Obligaciones con el IESS | 63,42 |
| Obligaciones por beneficios de ley a empleados | <u>2.674,18</u> |
| | <u>3.093,01</u> |

8. ANTICIPO DE CLIENTES

Representa los valores recibidos de clientes como reserva de servicios a ser prestados en el año 2013 por un valor de US\$ 2.619

9. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Corresponde a préstamos de accionistas por un valor de US\$ 14.289,15 otorgados a la Compañía para capital de trabajo en este primer año de operación, los mismos que será liquidados en el año 2013.

10. CAPITAL SOCIAL

El capital social de autorizado consiste en 400 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 de valor nominal unitario.

A continuación se incluye un detalle de los accionistas de la compañía con su correspondiente porcentaje de participación en el capital social.

| <u>Accionista</u> | <u>%de participación</u> |
|--------------------------------|--------------------------|
| Jara Faure Marie Gabrielle | 90% |
| Jara Ron Carlos Hernán Rodrigo | <u>10%</u> |
| Total | <u>100%</u> |

11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde principalmente a servicios de turismo receptivo prestados en el Ecuador a clientes extranjeros por un valor de 53.635,19

12. OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN

Un detalle de Otros Costos de Producción al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

| | |
|---------------------------------|-------------------------|
| Costo Hospedaje y Alimentación | 27.347,95 |
| Costo Transporte y Movilización | 12.697,96 |
| Costos Inspecciones | 10.052,72 |
| Otros Costos | 210,00 |
| Costos Guías Turísticos | <u>85,00</u> |
| | <u>50.393,63</u> |

13. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un detalle de los Gastos Administrativos al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

| | (US\$ dólares) |
|--------------------------|-------------------------|
| Sueldos y Salarios | 2.950,00 |
| Aporte al IESS | 358,43 |
| Honorarios Y Dietas | 3.780,00 |
| Suministros y Materiales | 632,57 |
| Promoción y Publicidad | 451,52 |
| Otros | <u>5.338,95</u> |
| Total | <u>13.551,20</u> |