

**SERVICIOS TURISTICOS EL ARENAL CIA LTDA  
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Los Estados Financieros de SERVICIOS TURISTICOS EL ARENAL CIA. LTDA han sido elaborados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad Normas Internacionales de Información Financiera y a los principios de contabilidad generalmente aceptados y para los mismos se observa la siguiente estructura:

1. ACTIVOS
2. PASIVOS
3. PATRIMONIO
4. CUENTAS DE RESULTADOS ACREDITADAS(ingresos)
5. CUENTAS DE RESULTADOS DEUDADAS (Gastos)

**BALANCE GENERAL**

El balance General presenta la estructura económica financiera de SERVICIOS TURISTICOS EL ARENAL CIA LTDA. A continuación se detallan las principales cuentas que conforman el Balance General el cual está desglosado así:

**1.01. ACTIVOS CORRIENTES.**- En este grupo registramos todas las acreencias y demás derechos que mantiene la compañía y que por su naturaleza son de efectivizarse a corto plazo que por lo general son menores a un año.

**1.01.01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

Son los recursos líquidos que mantiene la empresa, comprendido esencialmente por el efectivo y los depósitos en otras instituciones financieras.

CODIGO	CUENTAS	VALOR
1.01.01.01	CAJA GENERAL	2534.03
1.01.01.02.01	BANCO DEL AUSTRO CTA CTE 11696759	1040.44
	<b>TOTAL</b>	<b>3574.47</b>

### **1.01.03 INVENTARIOS**

En este grupo registramos todas los elementos que componen la materia prima que posee en bodegas cuyo resultado del inventario finalizo con el siguiente rubro:

CODIGO	CUENTAS	VALOR
1.01.03.01.01	INVENTARIO MERCADERIA 12%	30.680.29
1.01.03.01.02	INVENTARIO MERCADERIA 0%	44493.39
	<b>TOTAL</b>	<b>75173.68</b>

### **1.01.05 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Los activos por impuestos corrientes representan el crédito tributario a favor de la empresa por valores retenidos por agentes de retención al momento de realizar la trasferencia de propiedad de los bienes de la empresa.

CODIGO	CUENTAS	VALOR
1.01.05.02	CREDITO TRIBUTARIO RENTA EJERCICIO EN CURSO	855.44
1.01.05.05	CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	2779.73
	<b>TOTAL</b>	<b>3635.17</b>

### **1.02 ACTIVOS NO CORRIENTES**

En este grupo registramos lo derechos de la compañía que normalmente no corresponden al giro del negocio y sin embargo son necesarios para cumplir con su objeto social tales y cuyo detalle es como sigue:

#### **1.02.01 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.**

El detalle de los bienes de propiedad de la empresa es como sigue:

CODIGO	CUENTAS	VALOR
1.02.01.05	MUEBLES Y ENSERES	835.58
1.02.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	13302.64
1.02.01.08	EQUIPO DE COMPUTACION	966.27
1.02.01.10	OTRAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	305.06
1.02.01.12	Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	.549.29
	<b>TOTAL</b>	<b>14860.26</b>

#### **1.02.04 ACTIVO INTANGIBLE**

En este grupo se registra las inversiones de bienes de naturaleza inmaterial como los programas contables.

CODIGO	CUENTAS	VALOR
1.02.04.01	PROGRAMA DE COMPUTACION	2052.00
1.02.04.02	AMORTIZACION ACUMULADA	-1368.00
	<b>TOTAL</b>	684.00

## 2. PASIVOS

### 2.01. PASIVOS CORRIENTES

En este grupo se contabilizan las obligaciones pendientes de pagos de la compañía cuyo vencimiento es menor a un año y dentro de sus principales componentes tenemos:

#### 2.01.03 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Registraremos el total de cuentas por pagar que la compañía mantiene al cierre del ejercicio económico con nuestros proveedores tanto de bienes como de servicios cuyo detalle es como sigue:

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.01.03.01	Locales	92014.24
	<b>TOTAL</b>	92014.24

#### 2.01.04 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En cuyo grupo se registran las obligaciones pendientes menores a un año, que la empresa mantiene con terceros

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.01.03.05	SUELdos Y SALARIOS POR PAGAR	50073.11
	<b>TOTAL</b>	50073.11

#### 2.01.07 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Registraremos las obligaciones pendientes de pago por concepto de agentes de retención tanto de IVA como de Renta, obligaciones patronales pendientes de pago con el IESS al cierre del ejercicio y obligaciones provisiones de obligaciones sociales que la empresa mantiene con los todos los empleados de la empresa.

CODIGO	CUENTAS	VALOR
2.01.07.01.09	SRI POR PAGAR	474.99
2.01.07.01.04	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	62.97
2.01.07.03.01	APORTE PATRONAL	855.44
2.01.07.03.02	APORTE INDIVIDUAL	665.34
2.01.07.03.03	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	696.42
	<b>TOTAL</b>	2755.16

## **2.01.08 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

Se registran los valores adeudados a las partes relacionadas de la compañía, en este caso a los siguientes socios:

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>VALOR</b>
2.01.03.07	CTAS POR PAGAR JUAN CARLOS DELGADO	7408.64
2.01.03.08	CTAS POR PAGAR LUIS DELGADO TELLO	35000.00
2.01.03.09	CTAS POR PAGAR MARIA DELGADO	20000.00
2.01.03.10	CTAS LUIS DELGADO CASTILLO	48000.00
	<b>TOTAL</b>	<b>110408.64</b>

## **2.01.10 ANTICIPOS DE CLIENTES**

En esta cuenta se registran los anticipos recibidos de nuestros clientes por producto principalmente por la prestación de servicios profesionales:

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>VALOR</b>
2.01.10.	ANTICIPOS DE CLIENTES	17565.99
	<b>TOTAL</b>	<b>17565.99</b>

## **3. 01. PATRIMONIO**

En este grupo registramos el Patrimonio propio de la empresa constituida principalmente por el capital autorizado por la superintendencia de compañías, sus reservas y demás cuentas patrimoniales cuyo detalle es el siguiente:

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>VALOR</b>
3.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	20000.00
3.07.01	PERDIDA NETA DEL PERIODO	-25881.21
3.08.01	RESULTADOS ACUMULADOS	-169008.35
	<b>TOTAL</b>	<b>97927.58</b>

## **ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

### **4. CUENTAS DE INGRESO**

Registra principalmente los ingresos generados por la venta de Bienes y servicios cuyo objeto social corresponde a la compañía al 31 Diciembre del 2017 podemos apreciar los siguientes valores:

## **4.01 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

### **4.01.02 PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

En este grupo se registran los ingresos ordinarios de la empresa producto de la prestación de servicios profesionales cuyo detalle de cuentas son:

CODIGO	CUENTAS	VALOR
4.1.01.01	Ventas IVA 12%	182819.63
4.1.01.02	Ventas Iva 0%	30.00
	<b>TOTAL</b>	<b>182849.63</b>

### **4.3 OTROS INGRESOS**

Registra los ingresos fuera de las operaciones principales de un negocio.

CODIGO	CUENTAS	VALOR
4.01.09.03	DEVOLUCION EN COMPRAS	68.42
4.03.06	Diferencia por redondeo decimales	0.65
	<b>TOTAL</b>	<b>69.07</b>

## **5 COSTOS Y GASTOS**

**5.2.01 DE VENTA.-** Registramos los gastos administrativos del personal de la empresa, que son necesarios efectuar con el propósito de generar ingresos y cumplir con el objeto social para la cual se creó la compañía cuyo detalle es el siguiente:

	GASTOS	TOTAL
5.02.01.01	SUELdos, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	50668.09
5.02.01.02.01	Aporte Patronal	6156.19
5.02.01.02.02	Fondos de Reserva	3301.79
5.02.01.03.01	Decimo Tercero	4222.34
5.02.01.03.02	Decimo Cuarto	4185.44
5.02.01.08.01	Mant. y Repar. Eq. de Computacion	69.77
5.02.01.08.03	Mant. y Repar. Habitaciones	7085.83
5.02.01.08.04	Mant. y Repar. Instalaciones Eléctricas	4833.32
5.02.01.08.05	Mant. y Repar. Muebles y Enseres	122.8
5.02.01.08.06	Mant. y Repar. Piscina y Exteriores	8780.34
5.02.01.08.07	Mant. y Repar. de Equipos de Cocina	332.73
5.02.01.08.09	Mant. y Repar. Salones	5951.47
5.02.01.08.10	Mant. Y Repar. Guarañas	3414.02
5.02.01.10.01	Comisiones por tarjetas de crédito	1310.65

5.02.01.11	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	1566.79
5.02.01.12	COMBUSTIBLES	17698.98
5.02.01.15	TRANSPORTE	900
5.02.01.18.01	Energía Eléctrica	6714.07
5.02.01.18.03	Teléfono	4811.68
5.02.01.27.01	Suministros de Limpieza	671.99
5.02.01.27.02	Suministros de Fumigación	108.2
5.02.01.27.03	Suministros de Cocina	9855.66
5.02.01.27.04	Suministros balanceados peces	11115.65
5.02.01.27.05	Suministros de Jardinería	8.49
5.02.01.27.06	Suministros para eventos	789.31
5.02.01.28.03	Amplificación y Sonido	84.82
5.02.01.31	Suministro de hotel	3718.75
5.02.01.30	Gasto Alimentación	1339.65
	<b>TOTAL</b>	<b>159818.82</b>

## 5.2.02 GASTOS ADMINISTRATIVOS

En este grupo contabilizamos los gastos generales ocasionados por el empresa para el giro normal del negocio y necesarios para generar ingresos cuyo detalles es como sigue:

5.02.02.01	SUELdos, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	35018.27
5.02.02.02.01	Aporte Patronal	4254.77
5.02.02.02.02	Fondos de Reserva	2665.52
5.02.02.03.01	Décimo Tercero	2918.16
5.02.02.03.02	Décimo Cuarto	2250
5.02.02.10.01	Servicios Bancarios	301.95
5.02.02.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	117.43
5.02.02.29.01	Suministros de Oficina	406.36
5.02.02.34	OTROS GASTOS	1048.63
	<b>TOTAL</b>	<b>48981.09</b>



Ing. Gladis Cuenca  
CONTADOR – AUDITOR