

TURISMO Y CONSERVACION BIOEXPEDITIONS TOUR OPERADORA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

A. Naturaleza Jurídica, Denominación y Objeto Social

TURISMO Y CONSERVACION BIOEXPEDITIONS TOUR OPERADORA CIA. LTDA. Es una empresa privada que presta servicios propios de una agencia de viajes operadora de turismo receptivo, constituida como sociedad por acciones y sometida a la Ley de Compañías.

B. Período Contable

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al año fiscal 2013, periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2013.

C. Unidad Monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada es el dólar americano.

D. Clasificación de Activos y Pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

NOTAS SOBRE LAS CUENTAS UTILIZADAS

1. ACTIVOS CORRIENTES

- 1.1. **Efectivo (Caja – Bancos)**; Saldo al 31 de diciembre del 2013 en la cuenta del Banco Nacional de Fomento a nombre de Turismo y Conservación Bioexpeditions CIA. LTDA por un valor de \$ 659.61
- 1.2. **Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA) y (IR)**, procedente del SUJETO PASIVO IVA por un valor de \$ 197.93

2. ACTIVOS NO CORRIENTES

- 2.1. **Muebles y enseres**; en base al inventario de activos; muebles y enseres registra un valor de \$ 4.400,00.
- 2.2. **Equipo de Computación**; en este rubro se ha registrado en el listado de activos un valor de \$ 2.700,00 que corresponde a un computador portátil HP y un computador de escritorio SAMSUNG.
- 2.3. **Depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo** por un valor de \$ 1331.00
Muebles y enseres al 10% anual depreciable dando un valor de \$440.00
Equipo de Computación al 33% anual depreciable dando un valor de \$ 891.00

3. PASIVOS CORRIENTES

3.1. Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio; este valor se genera automáticamente en el sistema del Servicio de Rentas Internas sobre la ganancia operacional neta no genero impuesto a pagar en este periodo.

4. PASIVOS NO CORRIENTES

La compañía no ha incurrido en deudas y no posee documentos por pagar para el siguiente periodo, tampoco en lo que se refiere a Obligaciones Laborales ya que al haber iniciado las operaciones después del segundo bimestre del año 2013 no se ha establecido una nómina que generen obligaciones con base en las normas laborales legales.

5. PATRIMONIO

Se registra un valor de \$ 6624.54 que es el resultado de lo que sigue:

5.1. **Capital Suscrito o Asignado:** por 400,00 que corresponden a las acciones de cada uno de los socios.

5.2. **Superávit por Revaluación de Propiedades, Planta y Equipo:** Se registra el valor de \$ 5769,00 que coinciden con lo listado en el inventario de activos no corrientes, es decir con los muebles, enseres y equipo de computación.

5.3. **Superávit por Revaluación de Activos intangibles:** Se suma en esta cuenta el valor de \$ 197.93 que es el crédito tributario a favor de la Empresa, proveniente de retenciones del Impuesto a la Renta por un valor de \$77.44, así como también del Impuesto al valor agregado) por un valor de \$ 120.49 crédito tributario generado a favor del la Empresa el mismo que se descontará en el siguiente periodo.

5.4. **Utilidad no Distribuida años anteriores:** Se registra un valor de \$259.61

6. INGRESOS

En base al objeto de la compañía se venden intangibles, los cuales por su naturaleza no son susceptibles de almacenamiento e inventario.

6.1. **Prestación de servicios:** En este periodo la facturación de servicios básicamente de guianza y logística fue por \$3902.21. Que en sí representan la Utilidad Bruta al no haber generado costos de venta y producción.

6.2. **Aportes de socios accionistas:** Los accionistas realizaron durante este periodo por aportes la cantidad de \$ 2740.19

7. GASTOS

Un total de gastos por \$ \$6642.40 que son el resultado de lo que sigue: (7.1. y 7.2. etc.)

7.1. **Combustibles:** Utilizados tanto en la movilización del transporte fluvial y terrestre en los diferentes tour realizados; por un valor de \$ 2250.05

7.2. **Otros gastos:** En este rubro se registra todas aquellas compras necesarias para la operación de los diferentes servicios turísticos por un valor de \$ 1993.69

7.3. **Honorario Profesionales:** Genero un valor a de \$310.00

7.4. **Gastos de Viaje:** Por motivos de viaje se genero un valor de \$ 680.12

7.5. **Pago de Impuestos:** por motivos de pago de Impuestos de anticipo a la renta genero un Valor de \$77.54

7.6. **Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo:** genero un valor de \$ 1331.00

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos;

Que para la emisión de los balances generales, de los estados de resultados, de cambio en el patrimonio y de flujos de efectivo al 31 de diciembre del 2013 que conforme al reglamento se pone a disposición de accionistas y terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de cada uno de los documentos contables que reposan en el archivo.

Dichas afirmaciones explícitas e implícitas son las siguientes:

Existencia: Los activos y pasivos de TURISMO Y CONSERVACION BIOEXPEDITIONS TOUR OPERADORA CIA. LTDA., existen en la fecha de corte y las transacciones se han realizado durante el año.

Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos en los estados financieros.

Derechos y obligaciones: Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros, obtenidos a cargo de la empresa.

Presentación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Con posterioridad a la fecha de corte de estos estados financieros no se presentaron hechos económicos que hayan significado cambios importantes en la estructura y situación financiera de la empresa.



SANDRA MARGOTH MOROCHO YUXI
Representante Legal



RUTH ADALYZ ROA MALDONADO
Contador Autorizado