

TURISMO Y CONSERVACIÓN BIOEXPEDITIONS TOUR OPERADOR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE CARACTERES GENERAL

A. Naturaleza Jurídica, Denominación y Objeto social.

TURISMO Y CONSERVACIÓN BIOEXPEDITIONS TOUR OPERADOR 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. Periodo contable

La información que se revela en los estados financieros corresponde al año fiscal 2014,, período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2014.

C. Unidad Monetaria

De acuerdo con las 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 exigibilidad en términos de tiempo, en corriente y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes aquellas partidas que serán exigibles en un plazo no mayor a un año y más allá de este tiempo, no corriente.

NOTAS SOBRE LAS CUENTAS UTILIZADAS.

1. ACTIVOS CORRIENTES

- 1.1. **Efectivo (Caja – Banco);** Saldo al 31 de diciembre del 2014 en la cuenta del Banco Nacional de Fomento a nombre de TURISMO Y CONSERVACIÓN BIOEXPEDITIONS TOUR OPERADOR CIA. LTDA. Por un valor de \$659,61.
- 1.2. **Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo (IVA);** Procedente del SUJETO PASIVO IVA por un valor de \$272,25
- 1.3. **Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo (Renta);** por un valor de \$84,99.

2. ACTIVOS NO CORRIENTES

- 2.1. Muebles y enseres;** en base al inventario de activos se registra el valor de \$4400.
- 2.2. Equipo de computación;** en este rubro se ha registrado en el listado de activos un valor de \$2700 que corresponde a un computador portátil HP y un computador de escritorio SAMSUNG.
- 2.3. Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipos;** se registró una depreciación acumulada al 33% para el equipo de cómputo y software, y de 10% para Maquinaria, equipos y muebles generando un valor de \$2662.

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, para este periodo se registró \$0,00.

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 al no contar con personal de planta.

5. PATRIMONIO

El total registrado en el patrimonio es de \$5454,85 que es el resultado de lo que sigue:

- 5.1. Capital Suscrito y/o Asignado;** por \$400 que corresponde a las acciones de cada uno de los socios.
- 5.2. Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización;** Los socios aportaron el valor de \$4438 para capitalizarlo en el futuro.
- 5.3. Reserva por valuación;** superávit por revaluación de de activos intangible, procedente de la aplicación de Normas Ecuatorianas de contabilidad NEC por el valor de \$357,24.
- 5.4. Utilidad no Distribuida de Ejercicios Anteriores;** por el valor de \$259,61 el cual no ha sido utilizado debido a que se ha previsto como fondo por la reserva legal del 5% en concordancia a los estatutos de la compañía.

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. **Ventas Netas Locales Gravadas Con Tarifa 12% De IVA;** En este periodo la facturación de servicios fue de \$4517,46.
- 6.2. **Ventas Netas Locales Gravadas Con Tarifa 0%;** En este periodo la facturación de servicios en este rubro fue de \$22,50.

7. **COSTOS Y GASTOS**

Registra el monto total de \$9849,92 que son el resultado de lo que sigue:

- 7.1. **Mantenimiento y reparaciones;** \$102,38
- 7.2. **Combustible;** utilizado para los vehículos y para canoas en la operación de paquetes turísticos \$5521,14
- 7.3. **Honorarios profesionales y dietas** \$0
- 7.4. **Suministros y materiales;** corresponde a todo el material de oficina utilizado.
\$174,56
- 7.5. **Gastos de viaje;** \$1251,89
- 7.6. **Otros gastos;** \$1400
- 7.7. **Impuestos contribuciones y otros;** \$68,65 correspondiente al año 2013.
- 7.8. **Depreciación 2014;** al 33% para el equipo de cómputo y software, y de 10% para Maquinaria, equipos y muebles generando un valor de \$1331.