NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPERADORA DE TURISMO TREKCUADOR CIA LTDA.

AÑO 2012

EN CUMPLIMIENTO A LAS DISPOSICIONES DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS, A CONTINUACION SE DETALLAN LAS NOTAS CORRESPONDIENTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2012.

NOTA 1.- LA EMPRESA NO TUVO NECESIDAD DE REALIZAR AJUSTES QUE SE DERIBEN POR LA ADOPCION O IMPLEMENTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF'S) POR LOS SIGUENTES MOTIVOS:

- LA EMPRESA SE DEDICA A LA PRESTACION DE SERICIOS RELACIONADOS CON EL TURISMO, DEBIDO A LO CUAL NO SE MANEJAN INVENTARIOS Y NO SE VIO LA NECESIDAD DE REALIZAR NINGUN AJUSTE POR REVALORIZACIONES.
- NO SE POSSE ACTIVOS FIJOS, YA QUE LA ACTIVIDAD ECONOMICA SE LA REALIZA EN INSTALACIONES, INFRAESTRUCTURA Y EQUIPOS ARRENDADOS POR UNO DE LOS SOCIOS.

POR LO INDICADO ANTERIORMENTE TODOS LOS SALDOS QUE SE TENIAN BAJO EL REGISTRO DE LAS NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC) SON LOS MISMOS CON LOS QUE SE ARRANCO EL AÑO 2012

NOTA 2.- CODIGO - 1.1.1.02.001 Y 1.1.1.02.003 (BCO PACIFICO CTA 5248701 Y BCO. PICHINCHA CTA. 3477597604): CUENTA DE BANCOS QUE NO REPROTA NOVEDADES, LA CUANTA DEL BANCO PACIFICO ES MANEJADA DIRECTAMENTE POR LA REPRESENTATE LEGAL Y LA DEL PICHINCHA POR LA SEÑORA ADMINISTRADORA EN LA CIUDAD DE QUITO

NOTA 3.- CODIGO – 1.1.2.01.001 (POR COBRAR ALMACEN): REUNE EL SALDO DE LAS CUENTAS QUE SE GENERAN POR LAS TRANSACCIONES COMERCIALES, O SE TIENE NOVEDADES O PROBLEMAS DE INCOBRABLES DEBIDO A QUE NO SE DA CREDITOS

MAYORES A 30 DIAS Y TODO VALOR DEBE SER CANCELADO ANTES DE QUE EL CLIENTE VIAJE, POR LO QUE NO FUE NECESARIO HACER UNA PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES NI TAMPOCO POR DETERIORO

NOTA 4.- CODIGO - 1.1.4.01.007 Y 1.1.4.01.009 (TRANSACCIONES E IVA POR REEMBOLSO DE GASTOS COMO INTERMEDIARIOS): CUENTA SEPARADA DEL SALDO DE CLIENTES, AUQUE SE TRATA DE UN VALOR POR COBRAR SE LO MANTIENE EN ESTA CUENTA PARA TENEER IDENTIFICADAS LAS TRANSACCIONES QUE NO SE CONSUDERAN COMO INGRESOS DE LA EMPRESA PERO QUE SE HAN PAGADO A NOMBRE DE LOS CLIENTES O ELLOS NOS HAN DEPOSITADO PARA DARLES PAGANDO, EN ESTE CASO EL SALDO ES NEGATIVO LO QUE NOS INDICA QUE HAY MAS DEPOSITOS QUE PAGOS

NOTA 5.- CODIGO – 1.1.2.04. (FISCALES): ESTE SALDO A SIDO COMPLETAMENTE VARIABLE DURANTE TODO EL PERIODO 2012 Y ESTA COMPUESTO POR EL CREDITO TRIBUTARIO POR LAS ADQUISICIONES Y LAS RETENCIONES DE IVA QUE NOS HAN HECHO LOS CLIENTES TANTO DEL IVA COMO DE LA RENTA.

NOTA 6.- CODIGO – 1.2.1.05. (MUEBLES Y ENSERES): VALOR DE MUEBLES ADQUIRDOS HACE VARIOS AÑOS Y QUE COMO SE INDICO EN LA PRIMERA PARTE NO SE VIO LA NECESIDAD DE REALIZAR AJUSTES POR REVALORIZACION DEBIDO A QUE SU VALOR NO REPRESENTA ALGO SIGNIFICATIVO EN LOS REGISTROS CONTABLES (COSTO – BENEFICIO)

NOTA 7.- CODIGO - 2.1.1.01.001 (PREVEEDORES VARIOS - PASIVO): SALDO POR PAGAR SIN INCONVENIENTES DE LA PARTE COMERCIAL, LA MAYOR PARTE DEL SALDO SE GENERO EN EL MES DE DICIEMBRE

NOTA 8.- CODIGO – 2.1.1.04.003 (IVA RETENIDO POR PAGAR) – 2.1.1.04.05 RETENCION COMO AGENTE): SALDO PENDIENTE DE PAGO AL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2012 A SER LIQUIDADO Y PAGADO EN EL MES DE ENERO 2013.

NOTA 9.- CODIGO – 2.1.1.05.001 (REMUNERACIONES POR PAGAR): SALDO PENDIENTE DE PAGO POR LOS SUELDOS DEL PERSONAL CORRESPONDIENTES A LOS SERVICOS PRESTADOS EN EL MES DE DICIEMBRE 2012.

NOTA 10.- CODIGO – 2.1.1.05.007 (UTILIDADES TRABAJADORES): VALOR CORRESPONDIENTE AL 15% DE PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LA EMPRESA QUE GENERÓ EN EL PERIODO 2012.

NOTA 11.- 2.1.1.06. – (PROVISIONES): VALORES CORRESPONDIENTES A LAS PROVISIONES REALIZADAS POR LOS BENEFICIOS SOCIALES QUE CORRESPONDEN AL DECIMO TERCERO Y DECIMO CUARTO DEL PERIODO 2012.

NOTA 12.- CODIGO – 2.1.1.07.001 (IESS POR PAGAR): SALDOS CORRESPONDIENTES A LA PROVISION DEL MES DE DICIEMBRE DEL 2012 A SER PAGADOS EN EL MES DE ENERO 2013.

NOTA 13.- CODIGO – 2.1.1.11.001 (POR PAGAR SOCIO ENDARA MARIA ISABEL): SALDO DEBIDO A VALORES QUE EL SOCIO A INGRESADO A LA EMPRESA

NOTA 14.- CODIGO - 3.1. (CAPITAL SOCIAL): NO HA TENIDO VARIACIONES TANTO EN MONTO COMO EN PORCENTAJES EN EL AÑO 2012.

NOTA 15.- CODIGO - 3.2. (RESERVAS): CUENTAS SIN MOVIMIENTO DEBIDO QUE YA ESTA CUMPLIDO EL MARGEN ESTABLECIDO POR LEY, PERO QUE LUEGO DEL RESULTADO POSITIVO OBTENIDO EN EL PERIODO 2012, SE HA CONVERSADO LA POSIBILIDAD DE AUMENTAR LA RESERVA ESTATUTARIA O CREAR UNA NUEVA QUE SEA LA RESERVA DE CAPITAL. ESO LO RESOLVERA LA JUNTA DE SOCIOS EN EL AÑO 2013.

NOTA 16 CODIGO 3.3. (RESULTADO): SALDO QUE REFLEJA LOS RESULTADOS NETOS YA SEAN UTILIDADES O PERDIDAS TANTO DEL EJERCICO PRESENTE COMO LOS ACUMULADOS QUE AUN NO SE HAN DISTRIBUIDO A LOS SOCIOS.

NOTA 17.- CODIGO – 4. (INGRESOS): VALOR COMPUESTO POR LA PRESTACION DE SERVICIOS REALIZDOS EN EL AÑO 2012 TANTO CON TARIFA 12 Y 0% DE IVA.

NOTA 18.- CODIGO – 5. (COSTO - SERVICIOS): VALOR QUE CORRESPONDE AL COSTO DE LOS SERVICIOS DE TURISMO PRESTADOS QUE SE MENCIONAN EN LA NOTA ANTERIOR.

NOTA 19.- CODIGO – 6.1.1. (GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRACION VENTAS) – 6.1.3. (GASTOS FINANCIEROS): VALORES NECESARIOS PARA EL ADECUADO FUNCIONAMIENTO DE LA EMPRESA DURANTE EL PERIODO 2012 PARA LA GENERACION DE LOS INGRESOS. SIN QUE SE HAYA PRESENTADO GASTOS FUERA DEL PRESUPUESTO ESTABLECIDO. DEBEMOS INDICAR QUE EN ESTOS GASTOS CONSTA EL IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS QUE POR EL GIRO DE NUESTRO NEGOCIO NO LO PODEMOS CONSIDERAR COMO CREDITO TRIBUTARIO Y LO DEBEMOS MANDAR AL GASTO

NOTA 20.- CODIGO – 6.1.4. (OTROS GASTOS): EN ESTE GRUPO CONSTA EL IMPUESTOS A LA RENTA QUE FUE GENERADO POR EL CALCULO REALIZADO EN LA CONCILIACION TRIBUTARIA QUE REPRESENTA EL IMPUESTO A LAS GANANCIAS QUE SE GENERARON EN EL AÑO 2012.

PATRICIO TATES PANTOJA

CONTADOR

TREKECUADOR CIA. LTDA.