

1. GENERALIDADES

OPERVIAJES MAYORISTA DE TURISMO CIA. LTDA., es una compañía limitada que se constituyó en la Ciudad de Quito, mediante escritura pública, celebrada el 12 de junio de 2006, ante el Notario Décimo Sedis, señor doctor Gonzalo Román Chacón, bajo el amparo de las leyes ecuatorianas. El domicilio legal es la ciudad de Quito, pudiendo establecer agencias, sucursales, oficinas, representaciones y establecimientos en cualquier lugar del Ecuador o de países extranjeros, conforme a la Ley.

La compañía tiene por objeto social: promover todo lo referente al ámbito turístico y en especial a la elaboración y venta de productos turísticos emisivos y receptivos.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes, El tiempo de duración será de 50 años.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) **Base de Presentación de los Estados Financieros:**

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrán diferir de esas estimaciones. En Opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos reales.

b) **Inventarios:**

Los Inventarios deberán ser registrados al costo de adquisición en base al método promedio, el costo del inventario se reduce en base a la acumulación de los costos de importaciones y adquisiciones locales, en que su valor excede el valor del mercado.

c) **Activos Fijos:**

Los activos fijos deberán ser registrados al costo de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

✓ Muebles y Enseres	10%
✓ Equipo de Oficina	10%
✓ Maquinaria y Equipo	10%
✓ Equipos de computo y software	33%
✓ Vehículos	20%

d) **Participación de trabajadores:**

La compañía debe distribuir entre sus trabajadores, el 13% de las utilidades antes de impuestos, lo cual puede diferir de la utilidad contable debido básicamente a gastos no deducibles. Este valor es registrado como provisión con cargo a utilidades del ejercicio económico corriente al cierre del periodo fiscal.

e) **Impuesto a la Renta:**

La provisión para el pago del impuesto a la renta se registra a la tasa del 27% sobre la utilidad, conforme la normativa vigente, lo cual puede diferir de la utilidad según el estado de resultados adjunto, debido principalmente a rentas exentas y gastos no deducibles. Dicho impuesto se registra como provisión con cargo a las utilidades del ejercicio económico corriente, al cierre del periodo fiscal.

3. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Estructura de Caja y equivalentes de caja al 31 de diciembre del 2013, como sigue:

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA	
Caja Corriente	602.00
Bancos	1.00
Caja Remesas	1.00
TOTAL CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA	604.00

4. CUENTAS POR COBRAR – NETO;

Estructura de Cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013, como sigue:

CLIENTES NO RELACIONADOS	
Clientes	18,434.14
TOTAL CLIENTES NO RELACIONADOS	18,434.14
--- Proveedores Comerciales	0.00
Total	18,434.14

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR;

Estructura de otras cuentas por cobrar, cortado al 31 de diciembre del 2013, como sigue:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
Anticipos a empleados	185.00
Prepagos de empleados	185.00
Anticipos a proveedores	0.00
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	830.18
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,199.18

6. PAGOS ANTICIPADOS;

La estructura de pagos anticipados al 31 de diciembre de 2013, se desglosa de la siguiente manera:

PAGOS ANTICIPADOS Y CRÉDITO FISCAL	
IVA 2006. Retenidos	807.00
Por: IVA retenidos	0.00
Por: Cuenta Renta	0.00
Imp. Renta + otros anticipados	807.00
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	807.00

7. INVENTARIOS;

La estructura de inventarios al 31 de diciembre de 2013, se desglosa de la siguiente manera:

INVENTARIOS	
En Bodega	0.00
En tránsito	0.00
Ómnibus Inventario	0.00
TOTAL INVENTARIOS	0.00

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO;

La estructura de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2013, se desglosa de la siguiente manera:

Nombre	Costo Costeo	Depreciación Acumulada 31-Dic-2013	Valor en Libro 31-Dic-2013
Terreno	0.00	0.00	0.00
Muebles, Oficina	0.00	0.00	0.00
Equipo	0.00	0.00	0.00
Vehículos	0.00	0.00	0.00
Equipo de Computo y Software	0.00	0.00	0.00
Construcciones en Curso	0.00	0.00	0.00
Depreciación acumulada PPE	0.00	0.00	0.00
Total	0.00	0.00	0.00

9. ACTIVO FIJO INTANGIBLE;

La estructura del Activo Intangible al 31 de diciembre de 2013, se desglosa de la siguiente manera:

Nombre	Cuentas	Amortizaciones	Valor en Línea 31-Dic-2013
Equipo Informático	1.00	0.00	1.00
Mobiliario, Vehículos, Suelo de Casa	1.00	0.00	1.00
Alina Intangible	1.00	0.00	1.00
Total	3.00	0.00	3.00

10. ACTIVOS LARGO PLAZO:

La estructura del Activo Largo Plazo al 31 de diciembre de 2013, se desglosa de la siguiente manera:

Nombre	Cuentas	Depreciaciones	Valor en Línea 31-Dic-2013
Equipo Informático	1.00	0.00	1.00
Mobiliario	1.00	0.00	1.00
Total	2.00	0.00	2.00

11. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES:

En este grupo de cuentas se han registrado las honorarios y arrendos pendientes de pago a los funcionarios, y socios de la compañía, obligaciones bancarias, saldos netos por pagar a los proveedores locales y del exterior, depósitos recibidos de clientes, los saldos netos por pagar derivados de la responsabilidad patronal, así como las obligaciones tributarias corrientes generadas en el giro normal del negocio. Cuyo detalle es el siguiente:

Préstamos recibidos - Locales	000.00
Proveedores - Locales	11,702.11
Proveedores Extranjeros	11,678.17
Prestados de Accionistas	1,000.00
Prestados de Accionistas - CA	000.00
Saldo a Hacer	000.00
Obligaciones Laborales	11,000.00
Obligaciones Fiscales	000.00
Total 31. 2013	24,380.28

12. CAPITAL SOCIAL:

El capital social suscrito de OPERVIAJES MAYORISTA DE TURISMO CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2013, es USD \$ 400.00 dólares americanos, dividido en mil participaciones de un dólar cada una.

13. RESERVA LEGAL:

De conformidad con la Ley de Compañías y el estatuto de creación de la compañía, de la utilidad anual se transferirá el 10% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre de 2013, conforme a normativa vigente asciende a USD \$ 85.20

14. CONTINGENCIAS:

- La autoridad tributaria del Ecuador, no ha ejercido su facultad de revisar sobre las declaraciones de impuestos a la renta, referencias en la fuente a IVA, estando así sujetos de revisión, las declaraciones por los años terminados al 31 de diciembre de los años 2011, 2012 y 2013. Las reconsideraciones de impuestos en el caso de producción, como resultado de las revisiones fiscales, deberán ser aprobadas contra los reservas de capital de la compañía.

15. EVENTOS SUBSECUENTES:

- Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha del informe, abril 15 de 2014, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.


Arriaga & Asociados
RUC 1762263741001
Contador