

TURISMO PASEO ECUADOR SOLIDARIO PASEO ECU S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1. OBJETO SOCIAL

TURISMO PASEO ECUADOR SOLIDARIO PASEO ECU S.A. está regida por la Superintendencia de Compañías creada en Octubre del 2014; es una empresa dedicada a las actividades relacionadas con el turismo.

NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de **TURISMO PASEO ECUADOR SOLIDARIO PASEO ECU S.A.**, al 31 de diciembre del 2015, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros es de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para las Pymes, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Con corte al 31 de diciembre del 2015.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros de **TURISMO PASEO ECUADOR SOLIDARIO PASEO ECU S.A.**, comprende la situación financiera al 31 de diciembre del 2015, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado. Estos estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES.

Mediante resolución No. SC.Q.ICL.CPAIFRS.11.01, publicada en el Registro Oficial No. 372 el 27 de enero de 2011, resuelve que para efectos del registro y preparación de estados financieros, califica como “PYMES” a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
- b. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares;
- c. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

(Continuación – NOTA 3 – Resumen de las principales políticas contables aplicadas)

TURISMO PASEO ECUADOR SOLIDARIO PASEO ECU S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Por lo tanto todas aquellas compañías que cumplan estas condiciones Aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar americano.

c. Sistema Contable

La preparación y elaboración de informes financieros contables para el año 2015, se los realiza por medio del sistema contable “GALAC SOFTWARE”

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el dinero en efectivo, en instituciones financieras, y las inversiones a corto plazo altamente líquidas, cuyo vencimiento es igual o inferior a tres meses desde la fecha de adquisición.

e. Documentos y Cuentas por Pagar comerciales

Los préstamos y cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía debe identificar en forma periódica si sus cuentas por cobrar pueden originar eventuales pérdidas por deterioro.

f. Ingresos

La medición de los ingresos de actividades ordinarias debe hacerse utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

En la mayoría de los casos, la contrapartida revestirá la forma de efectivo o equivalentes al efectivo y por tanto el ingreso de actividades ordinarias se mide por la cantidad de efectivo, recibidos o por recibir. No obstante, cuando la entrada de efectivo o de equivalentes al efectivo se difiera en el tiempo, el valor razonable de la contrapartida puede ser menor que la cantidad nominal de efectivo cobrada o por cobrar.

g. Impuestos Diferidos

Se calculan sobre las diferencias temporarias que se generan entre el valor en libros (bases contables) y las leyes tributarias (bases fiscales), todo esto determinado en la conciliación tributaria del impuesto a la Renta. Los activos por impuestos diferidos o créditos deberán reconocerse en la medida que los beneficios o leyes fiscales a futuro le permitan compensar las diferencias temporales establecidas en la conciliación tributaria.

TURISMO PASEO ECUADOR SOLIDARIO PASEO ECU S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El rubro "Caja- Bancos" como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera por un valor de USD \$ 2.340,65

CUENTAS	NOTAS	2015
EFECTIVO	1	2,177.01
BANCOS Y OTRAS INSTITUCIONES FINANCIERAS	2	163.64
TOTAL FONDO DISPONIBLE		2,340.65

1. **Efectivo.-** El saldo de Efectivo corresponde al dinero físico que tiene la empresa para cubrir los gastos imprevistos.
2. **Bancos.-** Corresponde a los valores disponibles que posee la empresa en la Cuenta Bancaria del Banco De Guayaquil al 31 de diciembre del año 2015.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR	NOTAS	2015
CTAS. X COBRAR CLARO	1	58.09
CTAS. X COBRAR RENTANAZ	1	453.20
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		511.29

1. **Cuentas por Cobrar Varias.-** son valores que se dejaron en garantía en la empresa Claro por el Servicio Telefónico, y un valor pendiente por cobrar a Rentanaz por comisiones.

NOTA 6 ACTIVOS FIJOS

Dentro de este rubro se encuentra los bienes muebles de propiedad de la Empresa; cuyos saldos al 31 de diciembre del 2015 son:

ACTIVO FIJO	NOTAS	2015
EQUIPOS DE OFICINA	1	45.00
UNIDADES DE TRANSPORTE	2	8,062.57
DEPRECIACION ACUMULADA	3	(17.94)
TOTAL ACTIVO FIJO		8,089.63

TURISMO PASEO ECUADOR SOLIDARIO PASEO ECU S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. **Equipos De Oficina.-** Son los bienes tecnológicos que posee la institución.
2. **Unidades de Transporte.-** Son los bienes de transporte que posee la empresa en este caso, es un vehículo VITARA comprado en el 2015
3. **Depreciación Acumulada.-** Turismo Paseo Ecuador aplica los porcentajes de depreciación en línea recta, acorde al tipo de bien y a su vida útil, conforme a las disposiciones legales vigentes.

ACTIVO FIJO	PORCENTAJE ANUAL
Equipo de computación y software.	33.33%
Muebles y enseres de oficina.	10.00%
Equipo de oficina.	10.00%
Unidades de Transporte	20.00%

NOTA 7 ACTIVOS DIFERIDOS.

ACTIVOS DIFERIDOS	NOTAS	2015
GASTOS DE CONSTITUCION	1	1,919.04
GASTO DE INSTALACION	1	18,063.68
GASTO ESTUDIOS	1	6,246.86
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS		26,229.58

1. **Activos Diferidos.-** Registra los desembolsos efectuados por la entidad para su constitución, organización e instalación, como también las inversiones realizadas por la entidad en el estudio de proyectos que pueden ser vendidos a terceras personas.

Adicionalmente registra los desembolsos efectuados por concepto de: gastos de adecuación, programas para computación (software), plusvalía mercantil y otros.

NOTA 8 OTROS ACTIVOS

OTROS ACTIVOS	NOTAS	2015
SUMINISTROS Y MATERIALES	1	654.50
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	2	20.53
TOTAL OTROS ACTIVOS		675.03

1. **Otros.-** son bienes de la entidad, que no se identifican dentro de los grupos y subcuentas anteriores, como el Anticipo de Impuesto a la Renta, Proveduría etc.

TURISMO PASEO ECUADOR SOLIDARIO PASEO ECU S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 9. PASIVO

Estos valores tiene la obligación de pagar hasta un año la empresa, como los proveedores, las obligaciones patronales; que son beneficios laborables por pagar a los empleados, las obligaciones tributarias; que son impuestos pendientes de pago al SRI, etc.

PASIVOS	2015
IESS POR PAGAR	160.07
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	61.76
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	295.00
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	9.12
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	11.37
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	19,900.00
CUENTAS POR PAGAR VARIAS	6,165.79
TOTAL PASIVOS	26,603.11

NOTA 10. PATRIMONIO

Está representada por las aportaciones realizadas de los socios y los resultados de los ejercicios que conforman la empresa, al 31 de diciembre del 2015

PATRIMONIO	2015
CAPITAL SOCIAL	12,500.00
PERDIDAS ACUMULADAS	(1,297.25)
UTILIDAD DEL PERIODO	40.32
TOTAL PATRIMONIO	11,243.07

Son generados por el ejercicio económico de la empresa al 2015.

TURISMO PASEO ECUADOR SOLIDARIO PASEO ECU S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 11. GASTOS

Los gastos de personal están conformados por valores relacionados directamente a la operación de la Compañía y bajo la normativa vigente de IESS junto con el MINISTERIO DE RELACIONES LABORALES y han sido asignados a las cuentas contables con los correspondientes documentos de respaldo, establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención. Estos rubros están conformados por:

GASTOS DE OPERACIÓN	2015
SUELDOS Y SALARIOS	733.86
APORTE PATRONAL	89.16
10MO 3ER SUELDO	61.15
10MO 4TO SUELDO	58.43
FONDOS DE RESERVA	5.15
DEPRECIACION EQUIPOS DE OFICINA	4.50
DEPRECIACION VEHICULO	13.44
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	965.69

NOTA 12. INGRESOS

Los ingresos corresponden a comisiones por servicios de intermediación que realizó la entidad, lo cual sirvió de financiamiento para cubrir los gastos operacionales del año 2015.

INGRESOS	NOTAS	2015
VENTAS POR SERVICIOS		1,026.50
TOTAL INGRESOS		1,026.50

GABRIELA RODRIGUEZ ESPINOSA
CONTADORA GENERAL
RUC. 1720879442001

Dirección: La Pinta N26-49 y Reina Victoria