

SABINATOUR CIA LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 01: CARÁCTER JURÍDICO

Sabinatour Cía. Ltda., es una compañía limitada de nacionalidad Ecuatoriana, constituida el 10 de Diciembre del año 2014. El plazo de duración de la Compañía expira el 10 de Diciembre del año 2064 y tiene domicilio principal en la Parroquia de Mindo, en la Vía Cascada de Nambillo margen Izquierdo.

El objeto de Sabinatour Cía. Ltda, es la realización de actividades turísticas propias de una operadora de turismo, tales como la planificación, organización de paquetes de servicios de viajes (tours) para ser vendidos a través de las agencias de viajes o por la propia compañía.

Su capital suscrito y pagado es de USD \$ 400.00 que corresponden a 400 acciones cada una de un valor nominal de Un Dólar de los Estados Unidos de América.

2. NOTAS RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

Al 31 de Diciembre del 2016 no se presentaron limitaciones o deficiencias que afecten la consistencia y razonabilidad de la información contable tales como bienes, derecho y obligaciones no reconocidos o no incorporados, hechos sucedidos con posterioridad del corte de cuentas que puedan tener efectos futuros importantes o saldos pendientes de depurar, ajustar o conciliar. Tampoco existen bases particulares utilizadas para la valuación de los activos, ni recursos restringidos o de destinación específica, ni situaciones particulares que afecten las clases, grupos o subcuentas incorporadas en la información contable que se considere debe revelarse en notas específicas.

NOTA 3: PRINCIPIOS CONTABLES PERTINENTES

Efectivo, inversiones y otros activos financieros

Forman parte del efectivo y de los equivalentes de efectivo el dinero en caja, los depósitos bancarios a la vista, los depósitos mantenidos hasta 90 días y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en efectivo y están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

Reconocimiento de los gastos

Los gastos se reconocen a medida que se reciben los productos y se prestan los servicios.

Activos fijos

El equipo se valora al costo menos las pérdidas acumuladas por depreciación. El equipo se contabiliza como activo si su costo es de 100.00 Dólares

La depreciación se aplica a fin de amortizar el costo total de otros activos fijos, aparte del terreno y las propiedades en construcción, durante su vida útil estimada utilizando el método lineal.

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias derivados de la prestación de servicios se reconocerán con referencia al grado de realización de dicha transacción al final del periodo sobre el que se informa siempre que, además de los principios generales para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, se cumplan estos dos criterios:

- Que el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- Que los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

NOTA 04: ACTIVOS DISPONIBLES

Grupo.- Activo Circulante

Bancos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2015	DEBITOS	CREDITOS	Diciembre/2016
10102	BANCOS	4188.71	54807.52	54157.17	4839.06
1010201	Banco Pichincha	847.31	9528.88	8220.52	2155.67
1010202	Cooperativa San Miguel	3291.40	45278.64	45936.65	2633.39
1010203	Certificados de Aportación	50.00	0.00	0.00	50.00

Los valores recaudados por la actividad económica fueron depositados a la cuenta con normalidad.

Documentos y Cuentas Por Cobrar

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2015	DEBITOS	CREDITOS	Diciembre/2016
10105	DOCUMENTOS Y CUENATS POR COBRAR	0,00	175.52	175.52	0,00
1010502	Cuentas por Cobrar Socios	0,00	175.52	175.52	0,00

No se registraron cuentas pendientes por cobrar ya que durante el año los socios procedieron a cancelar.

Otras Cuentas Por Cobrar

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2015	DEBITOS	CREDITOS	Diciembre/2016
10106	CLIENTES	155.96	0.00	155.96	0,00
1010602	Cuentas por cobrar (Contadora)	155.96	0.00	155.96	0,00

En el transcurso del año 2016, la contadora cancelo la cuenta.

Clientes

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2015	DEBITOS	CREDITOS	Diciembre/2016
10107	CLIENTES	0,00	47339.46	47339.46	0,00
1010701	Cientes	0,00	47339.46	47339.46	0,00

No se registraron cuentas pendientes por cobrar a clientes ya que todas nuestras transacciones se realizan al contado y en efectivo.

Impuestos y Retenciones

Las Cuentas Anticipo IVA, Crédito Fiscal, e IVA Pagado se encuentran en cero por el registro del asiento contable de la declaración de Impuestos.

NOTA 5: PASIVO CORRIENTE

Proveedores

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Diciembre/2015	DEBITOS	CREDITOS	Diciembre/2016
20101	PROVEEDORES	0,00	22987.16	22987.16	0.00
2010101	Proveedores Nacionales	0,00	22987.16	22987.16	0.00

El saldo de la cuenta proveedores nacionales se encuentra en cero debido a que se cumplió a tiempo con las obligaciones generadas durante el periodo fiscal 2016.

Obligaciones con el Fisco

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	dic-15	DEBITOS	CREDITOS	Diciembre/2016
20102	OBLIGACIONES CON EL FISCO	-1231.90	10739.40	10019.42	-511.92
2010202	70% IVA Ret.por Pagar	0,00	123.48	123.48	0,00
2010203	100%IVA Ret.por Pagar	0,00	498.61	498.61	0,00
2010204	12% IVA Cobrado	0,00	4549.98	4549.98	0,00
2010205	Impuestos Por Pagar	-636.49	4380.07	4255.5	-511.92
2010206	1% Ret.Fuente x Pagar	0,00	87.33	87.33	0,00
2010207	Imp. Renta Empresa	-595.41	595.41	139.65	-139.65
2010209	8% Retencion Fuente	0,00	100.33	100.33	0,00
2010210	10% Ret. Fuente Honorarios	0,00	240.02	240.02	0,00
2010211	2% Servicios y Bienes	0,00	164.17	164.17	0,00

Los Impuestos por pagar corresponden a valores retenidos a favor del Servicio de rentas Internas por las adquisiciones de bienes y servicios durante el mes de diciembre. Las declaraciones y pagos es realizada en forma mensual de acuerdo a la legislación tributaria.

El impuesto Renta Empresa corresponde al valor de impuesto a la renta a pagar del ejercicio fiscal 2016.

Obligaciones Laborales

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2015	DEBITOS	CREDITOS	DICIEMBRE 2016
20103	OBLIGACIONES LABORALES	-1596.66	16980.26	17640.16	-2256.56
2010301	Sueldos por Pagar	0.00	15245.72	16717.60	-1471.88
2010302	13ro. Por Pagar	-1092.25	1092.25	371.04	-371.04
2010303	14ro. Por Pagar	-274.50	366.00	366.00	-274.50
2010304	Vacaciones x pagar	-229.91	276.29	185.52	-139.14

Los valores registrados en Sueldos, Décimo tercero, cuarto y vacaciones por pagar, corresponden a los beneficios de empleados pendientes de pago.

Obligaciones con el IESS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2015	DEBITOS	CREDITOS	DICIEMBRE 2016
20104	OBLIGACIONES CON EL IESS	-250.31	3032.76	3035.40	-252.95
2010401	Aporte IESS por pagar	-250.31	3032.76	3035.40	-252.95

Los Aportes IESS por pagar corresponden a los valores adeudados al Instituto Ecuatoriano de seguridad social, del mes de diciembre del 2016.

NOTA 6: PATRIMONIO

Capital Social

Capital Suscrito y/o pagado 400.00

El capital social de la empresa está conformado por 400.00 dólares, las mismas que representan a 400 acciones.

Grupo: Reservas

Reserva Legal

Reserva Legal 40.57

Reserva acumulada por la utilidad generada de los años 2015

Grupo: Acumulados

Utilidad Acumulada 770.76

Corresponden al resultado obtenido en los ejercicios anteriores.

NOTA 7: RESULTADO DEL EJERCICIO

a) El resultado del ejercicio 2016 está determinado según el siguiente detalle:

Detalle	\$
Total Ingresos	39515.51
Total Gastos	38909.19
Utilidad.	606.32

b) Ingresos de actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se prestan los servicios y se miden al valor razonable

c) Gastos

El uso de los fondos y gastos se explica en el siguiente resumen:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2016
5	COSTOS	22418.52
501	COSTOS DE PRODUCCION	6287.39
50101	COSTO MANO DE OBRA DIRECTA	6287.39
5010101	Sueldos Y Salarios	4452.60
5010103	Fondos De Reserva	371.27

5010104	Décimo Tercer Sueldo	371.04
5010105	Décimo Cuarto Sueldo	366.00
5010106	Aporte Patronal	540.96
5010107	Vacaciones	185.52
502	COSTOS OPERACIONALES	16131.13
50201	COMPRAS	16131.13
5020101	Visita Reservas	1826.42
5020102	Mariposario	70
5020105	Servicio de Transporte	8748.00
5020111	Tour Chocolate	286.14
5020112	Servicio de Guianza	1215.00
5020113	Ingresos Atractivos	1037.00
5020114	Otros Gastos Turísticos	2948.57
TOTAL COSTOS		19558,34
6	GASTOS	16490.67
601	GASTOS OPERACIONALES	16490.67
60101	GASTOS ADMINISTRATIVOS	11566.08
6010101	Sueldos y Salarios	9600.00
6010104	Fondos de Reserva	799.68
6010107	Aporte Patronal	1166.40
60102	GASTOS FERIA TURISTICA	759.0
6010213	Gasto por Feria Turística	759.00
60104	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	255.00
6010402	Publicidad en TV	180.00
6010403	Publicidad en Prensa	75.00
60105	SUMINISTROS Y MATERIALES	238.89
6010501	Papelería	201.39
6010502	Materiales de Oficina	37.50
60107	GASTOS CORRIENTE	41.14
6010707	Combustible	38.89
6010709	Gastos en Compras Servicio 10%	2.25
60111	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	22.78
6011103	Impuestos al Fisco	22.78
60114	HONORARIOS	3579.32
6011401	Honorarios Contables y Tributarios	1179.12
6011404	Diseñador Gráfico (Web)	2088.20
6011406	Honorarios Profesionales	312.00
60117	GASTOS BANCARIOS	28.46
6011701	Comisiones Bancarias Impuestos	21.51
6011702	Comisiones Transferencias Bancarias	15.95
TOTAL GASTOS		16490.67

NOTA 8 : DECLARACION DE RESPONSABILIDAD

Se declara que los datos contenidos en los Estados Financieros, son expresión fiel de las transacciones realizadas durante el año 2016.

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Mildred Saitos', is written over a horizontal line.

Mildred Saitos

CONTADORA

Reg. 17-04784