

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Los estados financieros de la Operadora de Turismo SARAURKU Cía. Ltda., han sido elaborados de acuerdo a las normas que para el efecto dicta el órgano rector de control y de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de contabilidad, principios de contabilidad generalmente aceptados. Y para los mismos se observa la siguiente estructura:

1. **ACTIVOS**
2. **PASIVOS**
3. **PATRIMONIO**

BALANCE GENERAL

El Balance General presenta la estructura económica financiera Operadora de Turismo SARAURKU Cía. Ltda., a continuación se detallan las principales cuentas que conforman el Balance General el cual esta desglosado así:

I. **ACTIVOS**

GRUPO 10101: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Son los recursos líquidos que mantiene la cooperativa, comprendido esencialmente por el efectivo, los depósitos en otras instituciones financieras y los efectos de cobro inmediato como son los cheques.

CAJA	117,69
CAJA CHICA	45,00
COOPMEGO CTA. AHORRO 402010050094	-1,99
SEMILLAS CTA. AHORRO 350101005229	44,37
TOTAL:	205,07

GRUPO 1010208: OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Registra los valores de cobro inmediato provenientes del giro normal del negocio y consistente principalmente en, pago por cuenta de clientes e importes por cobrar originados en ventas, anticipos, y préstamos. Dichos rubros al 31 de diciembre del 2012 comprenden los siguientes valores:

CUENTAS POR COBRAR UCT	888,59
CUENTAS POR COBRAR VARIAS	1068,38
CUENTAS POR COBRAR QUIMBAYA TOURS	926,33
CUENTAS POR COBRAR LAURO GUAILLAS	20,59
PRESTAMOS LAURO GUAILLAS	250,00
PRESTAMO ROSA SARANGO	6,88
PRESTAMO FELIPE JAPON	420,00
PRESTAMO POLIVIO MINGA	50,00
ANTICIPO GASTOS PANDORA	37,37
ANTICIPO A TERCEROS	12,00
APORTES PAGADOS IESS	5,50
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	3685,64

GRUPO 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registran créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por impuestos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido

compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declaran

GRUPO 1010501: CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) 4389,78

TOTAL 4389,78

GRUPO 1010502: CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.) 971,91

TOTAL 971,91

GRUPO 1010503: ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA 55,38

TOTAL 55,38

GRUPO 10201: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Agrupar las cuentas que representan las propiedades de naturaleza permanente, utilizados por la operadora para el cumplimiento de sus objetivos específicos, cuya característica especial es que tiene una vida útil relativamente larga y están sujetas a depreciaciones. Este grupo al 31 de diciembre del 2012 registra las siguientes cuentas:

ESCRITORIO	250,00
IMPRESORAS	707,78
COMPUTADORAS	1539,93
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS	-840,63
TOTAL	1657,08

2. PASIVOS

GRUPO 20103: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Agrupar a todas aquellas cuentas que registran las obligaciones de pago inmediato ya sea con los proveedores, cuentas que por mantener el carácter de transitoria no podrán mantenerse con saldo por más de 30 días, en el presente ejercicio económico tenemos el siguiente detalle:

CUENTAS POR PAGAR JUANA CARTUCHE	-81,76
CUENTAS POR PAGAR DAISY PAQUI	-0,38
CUENTAS POR PAGAR BENIGNO ZHINGRE	-1,92
CUENTAS POR PAGAR HOSTAL ACHIK WASI	-2056,47
CUENTAS POR PAGAR POLIVIO MINGA	-900,00
CUENTAS POR PAGAR LAURO GUIALLAS	0,39
CUENTAS POR PAGAR CECILIA LOZANO	-62,00
CUENTAS POR PAGAR SEGUNDO LOZANO	-0,42
CUENTAS POR PAGAR VARIOS	-59,38
CUENTAS POR PAGAR VARIOS	-8,34
TOTAL:	-3170,28

GRUPO 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

GRUPO 2010701: CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

POR PAGAR IMPUESTO MENSUALES SRI -625,91

TOTAL: -625,91**GRUPO 2010703: CON EL IESS**APORTE INDIVIDUAL -113,52
APORTE PATRONAL -153,80**TOTAL: -267,32****GRUPO 2010704: POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**DECIMO TERCER SUELDO -50,60
DECIMO CUARTO SUELDO -182,50**TOTAL -233,10****GRUPO 2010706: DIVIDENDOS POR PAGAR**SUELDOS POR PAGAR CECILIA LOZANO -218,76
SUELDOS POR PAGAR LAURO GUAILLAS -964,38**TOTAL -1183,14****GRUPO 20107: CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS**

Agrupar a todas aquellas cuentas que registran las obligaciones de pago inmediato a nuestros asociados, en el presente ejercicio económico tenemos el siguiente detalle:

CUENTAS POR PAGAR LAGUNAS -630,55
CUENTAS POR PAGAR ILINCHO -297,63
CUENTAS POR PAGAR CERA -134,00
CUENTAS POR PAGAR ÑAMARIN -844,00
CUENTAS POR PAGAR OÑALAPAK -1,65
CUENTAS POR PAGAR CHAMICAL -3,01
CUENTAS POR PAGAR RED PAKARIÑAN -2500,00**TOTAL 4410,84****GRUPO 20110: ANTICIPOS DE CLIENTES**

Se registran los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes

CUENTAS POR FACTURAR VARIOS -432,58

TOTAL -432,58**GRUPO 20112: PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Incluye la porción corriente de porciones corriente de provisiones por beneficios a empleados

OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS -1443,70

TOTAL -1443,70**GRUPO 20113: OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Es deudas que mantiene la empresa

CUENTAS POR PAGAR KAWSAY	-2000,00
TOTAL	-2000,00

3. PATRIMONIO

El patrimonio registra el capital propio de la operadora agrupados en su mayoría por aportaciones que tienen los socios en la operadora (capital suscrito o asignado). Las mismas se detallan a continuación:

GRUPO 30101: CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO

Esta registrado el monto total del capital representado por acciones

CAPITAL SUSCRITO ROSA SARANGO	-360,00
CAPITAL SUSCRITO POLIVIO MINGA	-10,00
CAPITAL SUSCRITO POLIVIO GUAMAN	-10,00
CAPITAL SUSCRITO LAURO GUAILLAS	-10,00
CAPITAL SUSCRITO ELIZABETH BERRU	-10,00
TOTAL	-400,00

GRUPO 30601: GANANCIAS ACUMULADAS

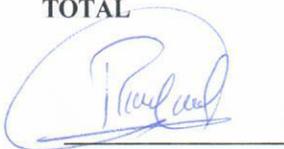
Son las ganancias netas de los ejercicios anteriores acumuladas

GANANCIAS ACUMULADAS	-4705,77
TOTAL	-4705,77

GRUPO 30702: RESULTADOS DEL EJERCICIO

Son las pérdidas provenientes del ejercicio en curso

(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	-8150,66
TOTAL	-8150,66



CONTADORA