

CUENCABESOURS TOUR OPERATOR CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS ALOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Expresado en dólares

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

IDENTIFICACIÓN, OBJETIVOS Y OPERACIONES.

Cuencabestours Tour Operator Cia Ltda es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la ciudad de Cuenca, fue constituida como una Operadora de Turismo.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares, moneda de curso legal de Ecuador.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta o prestación de servicios turísticos.

II. NOTAS ESPECÍFICAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

NOTA 1 ACTIVOS

1.1 Activos Corrientes

Los activos corrientes son partidas del activo cuya conversación en dinero o sus equivalentes se convertirán en el plazo de un año computado desde la fecha del cierre del periodo al que se refieren los estados contables. En general está constituido por el total del efectivo y los bienes que se esperan convertir en efectivo dentro del año de plazo.

<u>Bancos</u>	517.02
Banco del Internacional	517.02

La empresa recién empezó a funcionar desde el mes de junio 2016 por tal motivo no tuvo muchos movimientos.

Retenciones Fte del Impuesto a la Renta

El valor de esta cuenta fue muy pequeño, porque la mayoría de nuestros clientes son extranjeros. 5.73

Anticipo a Proveedores

En esta cuenta solo quedo pendiente una factura por recibir por un valor de 108.77

NOTA 2 PASIVO

2.1 Pasivo Corriente

Cuentas por Pagar a Proveedores	128.03
Ret. Fte. IR	20,39
IVA Cobrado	6,75
Impuesto a la Renta x pagar	16,80

NOTA 3 PATRIMONIO

Capital Social	400,00
Javier Vallejo	200.00
Alexandra Tinoco	200.00
Reserva legal	0,00
Utilidad No Distribuida Ejercicios Anteriores	0,00
(-) Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	0,00
Utilidad del Ejercicio	59.55

NOTA 4 CAPITAL SOCIAL

La compañía al 31 de diciembre del 2016 nos presenta un capital social de 400,00 este ha sido aportado por sus 2 accionistas.

NOTA 5 ESTADO DE RESULTADOS.

Servicios tarifa 0% 20207.62

Las ventas fueron efectuadas al contado. La mayor parte de facturas fueron a extranjeros y de reembolso de tkt aéreos que no causan impuesto.

Servicios tarifa 14% 415.61

Las ventas fueron efectuadas al contado, dichas ventas son gravadas con tarifa 14%, el IVA cobrado fue 58.18, este impuesto fue declarado en los plazos establecidos por la Administración Tributaria.

NOTA 6 COSTOS Y GASTOS

- El costo de venta de la empresa fue por un valor de 19539.39 que abarca costos de transporte, alimentación, tkt aéreos, alojamiento y seguro de viajes que forma el costo de venta para la actividad turística.
- Los gastos de administración, son bajos ya que no se contaba con personal todavía son por un valor de \$960.13 los más representativos son los siguientes;
 - Honorarios profesionales \$ 250.
 - IVA al gasto \$ 331.52
- Los gastos financieros fueron por \$17.36

NOTA 7

En el ejercicio Económico 2016, se presentó una utilidad por un valor de \$ 76.35,

Por lo expuesto anteriormente se calcula el Impuesto a Pagar por \$ 16.80.

Quedando una utilidad neta por \$59.55,



ING. ROCIO SACT ALANDY
CONTADORA