TURISMO OROGUAYAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1.- INFORMACION GENERAL.

La Compañía TURISMO OROGUAYAS S.A. es una Sociedad Anónima, creada estatutariamente el veintiuno de Enero de mil novecientos noventa y cuatro, aprobada mediante resolución Nº 97-6-1-1-0035, por la Superintendencia de Compañías el siete de Abril de mil novecientos noventa y cuatro e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala el 13 de Abril de mil novecientos noventa y cuatro con el Nº 162. Su objetivo principal es fomentar el turismo principalmente en la provincia de El Oro y en el resto del país, es así que en la actualidad contamos con agencias en las ciudades de Machala, Guayaquil, Pasaje y El Guabo, también se da el servicio de correo paralelo y de entrega y recolección de paquetes entre las ciudades citadas, para esto se debió actualizar el registro anual en la Agencia Nacional Postal, como Operadora Posta.

2.- BASE DE ELABORACION.

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentadas en Dólares de los Estados Unidos aplicables en el Ecuador.

Los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2012, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 23 de Febrero del 2013.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

3.- POLITICAS CONTABLES.

a) La contabilidad se lleva por partida doble, en idioma castellano, en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica. Se llevará de acuerdo a las Leyes Ecuatorianas, Normas, Reglamentos y Disposiciones emitidas por los Organismos de Control.

b) Las Ventas se realizan al contado.

c) A falta de algún principio contable establecido, se aplicará el criterio lógico y profesional del Contador Público Autorizado.

4.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

NOTA 1: La cuenta equivalente a CAJA GENERAL cierra con un saldo de $ 6.003,63 debido al movimiento de ventas de servicios.

NOTA 2: El saldo de la cuenta BANCOS es de $ 1.103,86 descomponiéndose de la siguiente manera: Banco de Guayaquil cta.cte Nº 4621425 $ 1.103,60; Banco de Machala cta. Ahorro Nº 1010246314 $ 0,26.

NOTA 3: La Cuenta por Cobrar tiene un saldo de $ 133,92.

NOTA 4: Las Cuentas por Cobrar a Clientes Relacionados arrojan un saldo de $ 5.541,45 que es producto de los créditos a diferentes proveedores que la Compañía TURISMO OROGUAYAS S.A tiene con ellos.

NOTA 5: La Cuenta CREDITO TRIBUTARIO IVA se descompone en los siguientes rubros: Retención IVA 70% $ 283,80; Retención IVA 100% $ 10,88; Retención IVA 30% $ 0,70; Impuesto al Valor Agregado $ 619,68. Todas estas retenciones son producto por las ventas de encomiendas a los clientes y que ellos nos realizan.

NOTA 6: La Cuenta CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA se descompone en los siguientes rubros: Anticipo Impuesto Renta $ 1.784,82; Retención Impuesto Renta 2% $ 126,26; Retención Impuesto Renta 1% $ 113,92; Retención en la Fuente 100% $ 145,19. Todas estas retenciones son producto de todas las ventas que la Compañía Turismo Oroguayas S.A. realiza durante el ejercicio económico 2012

NOTA 7: El Rubro MUEBLES Y ENSERES tiene un saldo de $ 5.088,06 y forma parte del Activo Fijo que la Compañía Turismo Oroguayas S.A. posee.

NOTA 8.- El Rubro EQUIPO DE OFICINA tiene un saldo de $ 3.358,82 y forma parte del Activo Fijo que la Compañía Turismo Oroguayas S.A. posee.

NOTA 9: El Rubro EQUIPO DE COMPUTACION tiene un saldo de $ 947.70 y forma parte del Activo Fijo que la Compañía Turismo Oroguayas S.A. posee.

NOTA 10: El Rubro VEHICULO tiene un saldo de $ 77.355,37 y forma parte del Activo Fijo que la Compañía Turismo Oroguayas S.A posee.

NOTA 11: Los Rubros DEPRECIACION ACUMULADA NORMAL tiene un saldo de $ (28.005,78) Y DEPRECIACION ACUMULADA ACELERADA con un saldo de $ (56.250,45) que son las depreciaciones que se le realizan a todos los activos fijos durante el ejercicio económico 2012.

NOTA 12: El Rubro CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO tiene un saldo de $ 28.729.15 que es producto de todas las pérdidas de años anteriores y que la Compañía asume como gastos no deducibles.

NOTA 13: El Rubro de CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES cierra con un saldo de $ 26.622,43 debido a que no se pudo cancelar dichos valores durante el ejercicio económico 2012.

NOTA 14: La Cuenta OBLIGACIONES VARIAS tiene un saldo de $ 4.470,97 y se descompone de la siguiente manera: Retención Impuesto a la Renta 8% $ 1.168,32; Impuesto Valor Agregado 12% $

309,70; Retención Impuesto a la Renta 2% $ 24,43; Retención Impuesto a la Renta 10% $ 66,67; Retención IVA 30% $ 53,149; Retención IVA 100% $ 1.337,71; Aporte Individual $ 334,71; Aporte Patronal $ 1.038,08; Aporte Secap $ 68,78; Aporte Iece $ 69,38. Todos estos valores son por retenciones que la Compañía Turismo Oroguayas S.A. ha realizado por compras varias efectuadas y por descuentos al personal de empleados y que deberá cancelar en la posteridad al SRI e IESS, respectivamente.

NOTA 15: La Cuenta PROVISIONES A CORTO PLAZO cierra con un saldo de $ 14.016,20 y corresponde a los Beneficios Sociales por Pagar al personal de empleados de la Compañía Turismo Oroguayas S.A. que se deberá cancelar en la posteridad en las fechas correspondientes, descomponiéndose de la siguiente manera: Décimo Tercer Sueldo $ 2.157,10; Décimo Cuarto Sueldo $ 7.023,40; Vacaciones $ 1.620,78; Fondo de Reserva $ 279,26; Provisión para Desahucio $ 2.935,66.

NOTA 16: El Rubro FONDO COMUN tiene un saldo de $ 1.194,80 que corresponden a Giros de Dinero y que deberá descontarse en el próximo ejercicio económico en los reportes de ventas.

NOTA 17: Las Cuentas de CAPITAL, APORTES A SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES Y RESERVAS se mantiene con el valor de $ 800,00; $ 2.000,00 Y $ 1.377,37 respectivamente comparados con el año anterior.

NOTA 18: El Déficit del presente ejercicio económico es de $ (3.390,79).

NOTA 19: La Cuenta de INGRESOS cierra con un valor de $ 339.028,14 producto de la venta de encomiendas durante el año 2012.

NOTA 20: La Cuenta de EGRESOS cierra con un valor de $ 342.417,93 y corresponden a Gastos de Operación, Gastos Administrativos y Gastos No operacionales.

NOTA 21: El Déficit del presente Ejercicio Económico que se hacía referencia en la Nota Nº 18 se debe a que los Egresos fueron superiores que los Ingresos durante el año 2012.

Lic. Jhonny Cáceres Chuchuca
CONTADOR C.P.A REG: 24018