

ROSETUR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INFORMACIÓN GENERAL

Entidad que reporta:

Rosetur Cia. Ltda. es una empresa con domicilio en Machala parroquia Machala, provincia de El Oro. La dirección registrada es la calle Bolívar entre Guayas y Ayacucho, edificio Hotel Regal.

Los estados financieros de la compañía al 31 de Diciembre del año 2015 presentan la real situación económica de la empresa dedicada principalmente a la actividad de agencia de viajes y venta de pasajes aéreos.

NOTAS AL BALANCE GENERAL CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA N° 1

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para los registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros la Compañía se da fiel cumplimiento a las Normas Internacionales de contabilidad NIIF para PYMES.

Durante el año 2015 no se efectuaron ajustes por inflación, ni por efecto NIIF para PYMES

NOTA N° 2

DISPONIBLE

Efectivo en Caja Bancos

Al 31 de diciembre del 2015, los saldos de efectivo en caja y bancos se conforman con saldos de caja chica y fondo rotativo y los valores reales de las cuentas bancarias que mantiene Rosetur C. Ltda. en el Banco del Pacífico, Banco Pichincha y Banco de Machala.

La circulación del disponible es inmediata.

En las conciliaciones bancarias las partidas pendientes de conciliar se encuentran a menos de 30 días. No existe ningún tipo de restricciones ni gravámenes sobre el disponible de la empresa.

NOTA N° 3

CUENTAS POR COBRAR Y PROVISIÓN

La empresa no provisiona cuentas incobrables pues el pago por la venta de tickets aéreos y tours que realizan los clientes es un periodo máximo de 30 días.

NOTA N° 4

INVERSIONES

Se mantiene Carta de Garantía Bancaria en el Banco del Pacífico como garantía a IATA ente regulador de Agencias de Viaje.

NOTA N° 5

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los ítems de propiedad, planta y equipo son medidos al costo histórico menos depreciación acumulada.

No se han realizado adquisiciones mayores con relación a activos fijos. Las propiedades y equipo no tienen ningún tipo de restricción ni provisión.

NOTA N° 6

ANTICIPOS IMPUESTO A LA RENTA

Corresponde esta partida el monto de retenciones del año 2015 y el monto de Anticipo Mínimo del Impuesto a la Renta calculado y determinado en el formulario 101 del ejercicio económico inmediato anterior menos los pagos realizados en los meses de Julio y Septiembre.

NOTA N° 7

PROVEEDORES

Corresponde este rubro al pasivo originado por las compras de tours y tickets aéreos nacionales e internacionales realizadas para la marcha normal de las actividades empresariales los cuales al 31 de Diciembre del 2015 no se cancelaron.

NOTA N° 8

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se registra en esta cuenta el préstamo bancario efectuado en el año 2013 con el Banco del Pacífico, que se adquirió para concluir la compra de local en el Centro Comercial Oro Plaza, el cual se continúa pagando

NOTA N° 9

APORTES LABORALES

En esta cuenta se registran los valores que la compañía adeuda al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Esta cuenta se desglosa Aporte Personal, Aporte Patronal y los Fondos de Reserva de los empleados que han realizado solicitud de acumulación de fondos de reserva.

NOTA N° 10

PASIVOS TRIBUTARIOS

Los activos y pasivos tributarios serán reconocidos y presentados por los montos que se espera pagar al fisco. Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias usadas para computar el monto serán las vigentes a lo largo del ejercicio fiscal considerando Acuerdos, Resoluciones emitidas por la Administración Tributaria, el IESS, el Ministerio de Trabajo y todos los organismos gubernamentales que regentan o regulan las actividades empresariales en el Ecuador.

Se reconocerán activos y pasivos por impuestos diferidos determinados en las diferencias temporales entre valor libro de activos y pasivos de los estados financieros y su base tributaria.

NOTA N° 11

CAPITAL SOCIAL

El Capital Social integrado de la Compañía Rosetur Cia. Ltda. suma USD 400.00 (CUATROCIENTOS,00/100 dólares) el cual está dividido en 8.000 participaciones de \$ 0.04 cada una.

A la fecha los accionistas han pagado a la sociedad el cien por ciento (100%) de las participaciones suscritas.

NOTA N° 12

INGRESOS

La compañía obtiene Ingresos por la venta de tickets aéreos, venta de tours.

Rosetur Cia. Ltda. reconoce como ingreso, las facturas emitidas a clientes hasta el último día del mes valorizadas según las tarifas vigentes.

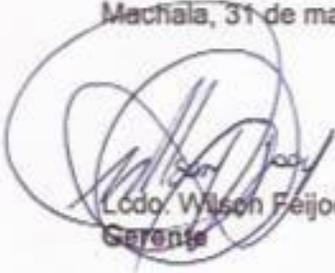
Asimismo, el costo de todo lo facturado se encuentra incluido en el rubro costo de venta

NOTA N° 13

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran atendiendo al uso o consumo y se registran antes de ser cancelados cumpliendo con los preceptos legales que tributariamente rigen los actos comerciales en nuestro país, más la acumulación o Provisión de servicios efectivamente recibidos contra facturas de los proveedores.

Machala, 31 de marzo del 2016



Ldo. Wilson Feijoo Gallardo
Gerente



Ing. Lorena Castillo Amaya
CPA REG. 33382