

# **SARVALTOURS SARANGO VALVERDE TOURS CIA LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

---

### **1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

#### **Objeto Social**

SARVALTOURS SARANGO VALVERDE TOURS CIA LTDA. fue constituida Compañía Limitada mediante escritura pública otorgada el 14 de Diciembre de 1990, ante el Notario Décimo Séptimo del cantón Quito, Dr. Nelson Galarza Paz, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, bajo el número 217, tomo 122, el 10 de Enero de 1991.

Su objeto social, según la cláusula Tercera de la escritura de constitución, comprende lo establecido en el artículo segundo, del nuevo Reglamento de Agencias de viajes y Turismo publicado en el Registro Oficial numero 609, del 22 de enero de 1987, cuyas actividades son las siguientes: a) la mediación directa entre turistas y los prestadores de servicios; b) La mediación directa en las reservas de plazas y venta de boletos en toda clase de medios de transportes; c) La mediación directa en la reservación y adquisición de boletos para espectáculos públicos; d) La mediación directa en la reservación de habitaciones y otros servicios de establecimientos hoteleros y demás alojamientos turísticos; e) la elaboración, organización y realización de viajes que comprendan todos los servicios propios de los llamados viajes individuales o de grupos; f) La organización y realización de circuitos turísticos, viajes y excursiones individuales o colectivas; g) La recepción y asistencia a los turistas en los viajes y excursiones que efectúen durante su estancia en el país y la prestación a los mismos de los servicios de guías intérpretes; h) La prestación de los turistas del servicio necesario para el despacho de sus equipajes; i) La tramitación de la documentación concerniente a la obtención de pasaportes y demás documentos para viajar al exterior; j) La mediación en alquiler de implementos y equipos deportivos para la práctica turística de esta índole con sujeción a las disposiciones legales vigentes; k) La mediación en el alquiler de vehículos automotores con o sin chofer y cualquier otro medio de transporte aéreo, marítimo o terrestre apto para excursiones, viajes turísticos o deportivos; l) La difusión de material de información turística elaboradas por las entidades de Estado o empresas privadas; m) La organización de Club de viajes de conformidad con el reglamento Especial en vigencia o) La venta directa de planes turísticos programados por las agencias de viajes; p)

Los estados financieros han sido preparados en U. S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el gobierno ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

#### **NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

##### **a) Preparación de los Estados Financieros.-**

Los estados financieros han sido preparados con base de las Normas Internacionales de Contabilidad (NIIF) y están basados en el costo histórico, modificado en lo que respecta a los saldos originados hasta el 31 de marzo del 2000 (fecha en el cual los registros contables fueron convertidos a dólares estadounidenses).

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la Normas Internacionales de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de

determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

**b) Ingresos.-**

Los ingresos son registrados conforme se realiza la comercialización de los servicios de turismo, estos se registran cuando se ejecuta el proceso de facturación en el sistema.

**c) Activo fijo.-**

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retenidos se recargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos fijos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

**d) Aporte Futuras Capitalizaciones.-**

Incluye los aportes entregados por los accionistas de la empresa y que en el futuro permitirán capitalizar a la empresa, la misma que se deberá perfeccionar a través de la elaboración de la respectiva escritura de aumento de capital.

**NOTA 3 - CAJA Y BANCOS**

Un resumen del efectivo es como sigue:

**NOTA 3.- CAJA - BANCOS**

**CAJA - BANCOS**

<b>CUENTAS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>*en dólares*</b>	<b>*en dólares*</b>
Caja Chica Administrativa	119.08	-
Caja Chica Galápagos	9,711.85	-
Produbanco 02041002942	5,883.90	462.98
Banco Pacifico 0520055-5	1,854.69	1,231.13
<b>TOTAL</b>	<b>17,569.52</b>	<b>1,694.11</b>

**Caja.-** Esta cuenta registra el valor asignado para gastos menores en el área administrativa y operativa de la empresa, escrituras y trámites.

**Bancos -** Representa los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes, son el resultado de las operaciones financieras ocurridas del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 por el giro del negocio. Estas cuentas se encuentran debidamente conciliadas.

#### NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2015:

##### NOTA 4.-

##### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

CUENTAS	2015 *en dólares*	2014 *en dólares*
Cuentas Por Cobrar Clientes	185,139.77	62,965.95
Cuentas por cobrar Garantías		6,521.26
Otras cuentas por Cobrar	136,201.97	37,761.79
Otros Activos Corrientes	10,127.10	
Impuestos Anticipados	9,870.79	12,178.06
<b>TOTAL</b>	<b>341,339.63</b>	<b>119,427.06</b>

**Clientes.-** Son los saldos por cobrar a Clientes, de las cuales no se han estipulado plazos, intereses, ni formas de pago.

**Garantías.-** Es una garantía que nos fue devuelta en el año 2015.

**Otras cuentas por Cobrar.-** Aquí se encuentran registradas las cuentas por cobrar a Personas relacionadas y los anticipos a proveedores

**Impuestos anticipados-** Corresponde al valor del crédito tributario por el saldo del IVA en compras, adicionalmente incluye el valor de las retenciones en la fuente del impuesto a la renta realizadas por los clientes.

#### NOTA 5. ACTIVO FIJO

La composición del saldo del Activo Fijo es como sigue:

##### ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

CUENTAS	2015 *en dólares*	2014 *en dólares*
Muebles Y Enseres	15,442.00	15,442.00
Maquinaria Y Equipo	4,887.65	3,056.61
Equipo De Computación	6,487.27	6,487.27
Barco	420,000.00	420,000.00
(-) Depreciación Acumulada	-127,997.99	-127,997.99
<b>TOTAL</b>	<b>318,818.93</b>	<b>316,987.89</b>

Es el equipo depreciable y no depreciable con el que consta la compañía. Los activos fijos están registrados al costo de adquisición y se deprecian anualmente según los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno que se detallan a continuación.

Equipo de Computación	33%
Maquinaria y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%
Naves	10%

#### NOTA 6.- PASIVO CORRIENTE

Un resumen del Pasivo, es como sigue:

#### NOTA 6.- OBLIGACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

CUENTAS	2015	2014
	*en dólares*	*en dólares*
Proveedores Locales	1,194.02	2,194.35
Obligaciones Fiscales	91.94	1,575.80
Obligaciones con el less	1,092.63	1,298.48
Beneficios de Ley	9,454.44	5,031.56
Provisión Jubilación Patronal	5,933.96	5,933.96
Participación 15% trabajadores	415.36	943.04
Impuesto a la renta Causado	2,096.94	2,303.60
Otras Cuentas por Pagar	246,936.75	
<b>TOTAL</b>	<b>267,216.04</b>	<b>19,280.79</b>

**Obligaciones Fiscales** – Registra los valores pendientes de pago en concepto de impuestos por Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y Retenciones del Impuesto al Valor Agregado, correspondientes al mes de diciembre y que se cancelarán en enero de 2012.

**Jubilación Patronal** – En este rubro se registra la Provisión de Jubilación.

**Obligaciones con el less.**– Constituyen obligaciones pendientes con el less de aporte, fondos de Reserva.

**Proveedores Locales**– Constituyen obligaciones pendientes por pagar a nuestros proveedores.

**Obligaciones con Empleados**– Registra los valores pendientes de pago con los empleados en concepto Sueldos.

**Cuentas por pagar Socios**– Registra los valores pendientes de pago con los Socios.

**Beneficios de Ley**– Registra los valores pendientes de pago con los empleados en concepto de Provisiones por Décimo Tercero, Décimo Cuarto y Fondo de Reserva.

#### NOTA 7.- PATRIMONIO

El resumen del rubro patrimonio de la empresa es como sigue:

#### NOTA 7.- PATRIMONIO

CUENTAS	2015	2014
	*en dólares*	*en dólares*
Capital Social	5,000.00	5,000.00
Reserva Legal	750.00	750.00
Pérdidas Acumuladas	-10,080.34	-16,080.34
Ganancias Acumuladas	13,572.87	10,532.44
Resultados Acumulados Por Aplic.		
Níto	401,078.78	401,078.78
Resultado Neto Del Ejercicio	256.77	3,040.43
<b>TOTAL</b>	<b>404,878.08</b>	<b>404,331.31</b>

El capital social de la empresa SARVALTOURS SARABOG VALVERDE CIA LTDA. registra un capital total de USD 5000.00 y se compone de 5000 acciones valoradas en USD 1 cada una.

#### NOTA 8.- SITUACIÓN TRIBUTARIA

La compañía ha cumplido con todos sus obligaciones tributarias, como son los anticipos de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente.

  
Econ. Jacqueline Chávez Lázaro  
Reg. 17-02517  
CONTADOR INDEPENDIENTE