

SARVALTOURS SARANGO VALVERDE TOURS CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 Galarrza 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 número 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 organización y realización de circuitos turísticos, viajes y excursiones individuales o colectivos; e) 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; f) La prestación de los turnos del servicio necesario para el despacho de sus equipajes; g) La tramitación de la documentación concerniente a la obtención de pasaportes y demás documentos para viajar al exterior; h) La mediación en alquiler de implementos y equipos deportivos para la práctica turística de esta índole con sujeción a las disposiciones legales vigentes; i) 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; j) La difusión de material de información turística elaborados 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:

CAJA - BANCOS CUENTAS	2016	2015
	en dólares	*en dólares*
Caja Chica Administrativa		119,08
Caja Chica Galápagos	-9.692,34	9.711,85
Produbanco 02041002942	5.215,17	5.883,90
Banco Pacifico 05200055-5	2.819,85	1.854,69
TOTAL	7.297,02	17.569,52

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 2016 por el giro del negocio. Estas cuentas se encuentran debidamente conciliadas.

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTAS	2016	2015
	en dólares	*en dólares*
Cuentas Por Cobrar Clientes	30.713,15	185.139,77
Cuentas por cobrar Garantías	27.000,00	-
Otras cuentas por Cobrar	69.018,72	136.201,97
Otros Activos Corrientes	-	10.127,10
Impuestos Anticipados	11.774,89	9.870,79
TOTAL	138.506,76	341.339,63

Los saldos de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2016:

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 2016.

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	2016	2015
	en dólares	*en dólares*
Muebles Y Enseres	15.442.00	15.442.00
Maquinaria Y Equipo	5.511.33	4.887.65
Equipo De Computación	6.487.27	6.487.27
Barco	420.000.00	420.000.00
(-) Depreciación Acumulada	-127.997.99	-127.997.99
TOTAL	319.442.61	318.818.93

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
Un resumen del Pasivo, es como sigue:

CUENTAS	2016	2015
	"en dólares"	"en dólares"
Proveedores Locales	2.093,22	1.194,02
Obligaciones Fiscales	291,39	91,94
Obligaciones con el Iess	724,04	1.092,63
Beneficios de Ley	3.047,98	9.454,44
Provisión Jubilación Patronal	5.933,96	5.933,96
Participación 15% trabajadores	369,41	415,36
Impuesto a la renta Causado	1.965,96	2.096,94
Otras Cuentas por Pagar	46.124,99	252.870,71
TOTAL	60.540,95	273.150,00

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 2017.

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

Obligaciones con el Iess.- Constituyen obligaciones pendientes con el Iess de aporte.

Proveedores Locales.- Constituyen obligaciones pendientes por pagar a nuestros proveedores.

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:

CUENTAS	2016	2015
	"en dólares"	"en dólares"
Capital Social	5.000,00	5.000,00
Reserva Legal	750,00	750,00
Pérdidas Acumuladas	16.080,34	16.080,34
Ganancias Acumuladas	13.829,64	13.572,87
Resultados Acumulados Por Aplc. Nflts	404.078,78	401.078,78
Resultado Neto Del Ejercicio	127,36	256,77
TOTAL	407.785,44	404.578,08

El capital social de la empresa SARVALTOURS SARANGO VALVERDE CIA LTDA registra un capital total de 5000 y se compone de 5000 acciones valoradas en un dólar cada una.

NOTA 8.- SITUACION TRIBUTARIA

La compañía a cumplido con todas las obligaciones tributarias, como son los anticipos de impuesto a la renta, impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente.

Atentamente


Edda Jacqueline Chávez Lezano
REG: 17-02517
Contador Independiente