

AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO POSITIV TURISMO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2012

1. Información General

La Agencia de Viajes y Turismo Positiv Turismo Cia. Ltda. se encuentra ubicada en Jorge Juan N33-38 y Avenida Atahualpa de la ciudad de Quito Ecuador, sus actividades principales es el turismo receptivo que se lo realiza desde 1994 que fue creada la Empresa.

2. Bases de Elaboración

Los estados financieros se prepararon en base de los datos NEC adaptados al NIIF para PYMES, su moneda unitaria es el dólar de Estados Unidos y solamente tiene como local principal y matriz en la dirección domiciliar indicada en el numeral 1.

Por ser una Empresa muy pequeña, sus activos, pasivos y patrimonio no son significativos, sus operaciones cotidianas se basa en la compra de servicios turísticos y la venta de los mismos en el exterior, para la administración de sus actividades no amerita la inversión en activos fijos de importancia, las cuentas que mas movimiento tienen durante el periodo son: Caja-Bancos, Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar, adicionalmente se manejan cuentas de movimientos fiscales como retenciones en la fuente, etc.

3. Políticas Contables

Se mantiene consistencia en la aplicación de cuentas en cada uno de los periodos, por el motivo que no amerita cambios de criterios contables para la contabilidad y registro de sus operaciones.

4. Activo Corriente

El Activo Corriente está conformado por Caja – Bancos por el monto de \$ 45.008,09, monto disponible para el cumplimiento de sus obligaciones; Cuentas Por Cobrar en el valor de \$ 52.650,85 que corresponde a los anticipos que se entrega a los proveedores de servicio para las reservas de los cupos, ya sea en hoteles, barcos, compra de boletos, etc., para los turistas que arribarán al Ecuador en el 2013; la cuenta de Otros Anticipos por \$ 2.120,36 que incluye valores anticipados a los guías turísticos para varios gastos en el cumplimiento de su trabajo; y, también forma parte del Activo Corriente los anticipos de Impuesto a la Renta y retenciones en la fuente por \$ 11.431,21 que serán liquidados en el año 2013 con el pago de las obligaciones tributarias.

5. Activos no Corrientes

Este Activo corresponde a los Activos Fijos de la Empresa por el monto de \$ 20.135,89 como saldo de todos los bienes muebles comprados durante la permanencia de la Empresa en el Mercado: Equipo de Computación \$ 32.931,86 depreciado \$29.481,92,

Muebles y Enseres \$ 10.086,31 depreciado totalmente, Equipo de Oficina \$ 4.977,46 depreciado totalmente, fotos históricas de turismo por \$ 4.200,00 valor vigente. A estos rubros se agrega la compra de un vehículo usado en mayo del 2012 para servicio de Presidencia Ejecutiva en el monto de \$ 15.500,00 cuya depreciación asciende a \$ 3.014,05.

6. Pasivo Corriente

El Pasivo Corriente suma \$ 84.208,34 de los cuales \$ 45.578,74 corresponde a anticipos de turistas pagados por servicios a facturar durante el año 2013, \$ 30.634,69 pertenece a Cuentas por Pagar a proveedores por servicios recibidos durante el año 2012 y que serán cancelados en el 2013, \$ 3.095,42 es el saldo por pagar del 15% a los trabajadores y la diferencia de \$ 4.899,49 corresponde a varias cuentas por pagar del año 2012.

7.- Pasivo a Largo Plazo

En el Pasivo a Largo Plazo se registra un saldo del préstamo recibido por la empresa desde su formación, que al año 2012 se mantiene con el saldo de \$ 9.930,00, sobre dicho monto se reconoce el 14% de intereses anual.

8. Patrimonio

El Patrimonio consta: Capital Social Pagado \$ 15.000.00; Aporte para Capitalización Futura \$ 2.613.76, Reserva Legal del Capital \$ 2.698.84, Reserva Legal y Facultativa por \$ 1.868.38, totalizando el Patrimonio en \$ 22.180.98, valor que se encuentra afectado por las pérdidas de periodos anteriores por \$ 1.879,03, en consecuencia el Patrimonio total de la empresa alcanza el monto de \$ 37.207,88, monto en el cual se incluye \$ 16.906,11 que corresponde \$ 8.050,00 como pago de impuesto a la renta del año 2012 y la diferencia se destina para la distribución entre los Socios. El Impuesto a la Renta del año 2012 se cruza con el anticipo pagado oportunamente, conforme se prevé a su aprobación en el Acta de Junta General de Socios.

9 Ventas y costos

Las ventas en el 100% se realizan en el exterior, en un 95% provienen turistas de Alemania, Suiza y Austria y un 5% de Estados Unidos y el Canadá. Las ventas e ingresos del año 2012 fueron de \$ 1.167.585,10 y los costos del mismo periodo fue de \$ 963.801,93, La utilidad bruta para el ejercicio es \$ 203.783,17, que tuvo un rendimiento bruto porcentual del 17,53%.

De la utilidad bruta del ejercicio 2012 de \$ 203.783,17 se deduce los gastos de personal, administrativos, depreciaciones, etc., por la suma de \$ 183.147,07 resultando una utilidad de \$ 20.636,10, antes del 15% para los trabajadores y del Impuesto a la Renta.

En los \$ 20.636,10 de utilidad del ejercicio 2012 están incluidos y se deducirán en el año 2013: 15% de los trabajadores \$ 3.095,42, Impuesto a la Renta 2012 \$ 8.050,00, provisión anual por pérdida de Ejercicios anteriores \$ 634,57, resultando una diferencia de \$ 8.856,11 que serán distribuidos entre los Socios de la Empresa, conforme resolución de Asamblea General.

10. Cambios en el Patrimonio

No se da cambios en el Patrimonio de la Empresa desde hace algunos años, principalmente en los siguientes rubros: Capital Social Pagado \$ 15.000.00; Aporte para Capitalización Futura \$ 2.613.76, Reserva Legal del Capital \$ 2.698.84, Reserva Legal y Facultativa por \$ 1.868.38, totalizando el Patrimonio en \$ 22.180.98 que se mantiene en forma constante.

11. Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la Empresa fueron aprobados el 26 de marzo del 2013, conforme consta en el Acta de la Junta General de Socios.

Quito, 29 de abril de 2013



Willi Dunnenberger
Representante Legal
C. I. 1713535084



Lic. Raul G. Parra
Contador General
C. I. No. 0903037919

POSITIV TURISMO
Jorge Juan N33-38 y Atahualpa
Telefax: 02 2527 305
RUC: 1791277457001