

COMPAÑÍA TURISTARQUI S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CIFRAS EXPRESADAS EN DOLARES AMERICANOS MONEDA VIGENTE ACTUALMENTE EN EL ECUADOR.

1.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.

ENTIDAD REPORTANTE:

COMPAÑÍA TURISTARQUI S. A.

COMPAÑÍA SOCIEDAD ANONIMA CONSTITUIDA EL 21 DE ABRIL DEL 2010 MEDIANTE ESCRITURA PUBLICA CELEBRADA ANTE LA NOTARIA TERCERA DEL CANTÓN MANTA Y APROBADA POR EL SEÑOR INTENDENTE DE COMPAÑÍAS DE PORTOVIEJO ING. PATRICIO GARCÍA VALLEJO, MEDIANTE RESOLUCIÓN No. SC.DIC.P.10 0000065 DE FECHA 17 DE FEBRERO DEL 2010 CON UN CAPITAL SOCIAL DE DOS MIL DOSCIENTOS DÓLARES AMERICANOS. INICIA SUS ACTIVIDADES ECONÓMICAS EL 21 DE ABRIL DEL 2010, CUYO OBJETO SOCIAL ES EXCLUSIVAMENTE AL TRANSPORTE TERRESTRE COMERCIAL, EN LA MODALIDAD DE TURISMO A NIVEL NACIONAL, SUJETÁNDOSE A LAS DISPOSICIONES DE LA LEY ORGÁNICA DEL TRANSPORTE TERRESTRE, TRANSITO Y SEGURIDAD VIAL. TIENE SU DOMICILIO PRINCIPAL EN LA PROVINCIA DE MANABÍ, CANTÓN MANTA, BARRIO SANTA MÓNICA EN LA CALLE 16-B NUMERO 2910 INTERSECCIÓN ENTRE AVENIDAS 29 Y 30.

PLAZO DE DURACIÓN: 50 AÑOS CONTADOS A PARTIR DE LA FECHA DE INSCRIPCIÓN DEL CONTRATO CONSTITUTIVO EN EL REGISTRO MERCANTIL DEL 21 DE ABRIL DEL 2010.

BASE DE PRESENTACION

PARA SUS REGISTROS CONTABLES, LA COMPAÑÍA OBSERVA PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS EN EL ECUADOR DE ACUERDO A LAS NIIF, (NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA), NORMAS PRESCRITAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS Y POR OTRAS NORMAS LEGALES; DICHOS PRINCIPIOS PUEDEN DIFERIR EN ALGUNOS ASPECTOS DE LOS ESTABLECIDOS POR OTROS ORGANISMOS DE CONTROL DEL ESTADO.

LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTOS HAN SIDO PREPARADOS DE ACUERDO AL MOVIMIENTO DE LA EMPRESA DURANTE EL AÑO 2013.

ASÍ MISMO LOS PRESENTES ESTADOS FINANCIEROS HAN SIDO PREPARADOS A PARTIR DE LOS REGISTROS DE CONTABILIDAD MANTENIDOS POR LA EMPRESA; Y FORMULADOS:

- POR LA GERENCIA PARA CONOCIMIENTO Y APROBACIÓN DE LOS SEÑORES SOCIOS EN JUNTA GENERAL

- DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO POR LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF PARA PYMES), ADOPTADAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, DE MANERA OBLIGATORIA PARA LAS ENTIDADES BAJO SU CONTROL.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

LA COMPAÑÍA SE DEDICA A LA PRESTACION DE SERVICIOS DE:

TRANSPORTE TERRESTRE COMERCIAL DE TURISMO

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

CUENTAS COMERCIALES A COBRAR SON IMPORTES DEBIDO POR LOS CLIENTES POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS REALIZADAS EN EL CURSO NORMAL DE LA OPERACIÓN SI SE ESPERA COBRAR LA DEUDA EN UN AÑO O MENOS (O EN EL CICLO NORMAL DE LA OPERACIÓN, SI ESTE FUERA MÁS LARGO) SE CLASIFICA COMO ACTIVOS CORRIENTES. EN CASO CONTRARIO SE PRESENTAN COMO ACTIVOS NO CORRIENTES.

EN CUANTO AL VALOR REFLEJADO EN LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS DE USD 2285.00 EN EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA ES CONSIDERADO COMO UN ACTIVO CORRIENTE POR QUE SON RECUPERABLES DE UN RANGO DE 30 HASTA 45 DÍAS CALENDARIOS.

SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS

EN CUANTO AL VALOR REFLEJADO EN LAS CUENTAS DE SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS TENEMOS ANTICIPO A PROVEEDORES POR USD 6263.50 QUE AL TERMINO DEL EJERCICIO FISCAL 2013 NO HAN SIDO APLICADOS PORQUE AUN NO SE FINIQUITAN LOS SERVICIOS SOLICITADOS AL PROVEEDOR.

ADICIONALMENTE TENEMOS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO USD 17110.00 VALOR POR EL TRAMITE DEL SERVICIO DE OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

LA EMPRESA SI POSEE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. LA EMPRESA **NO POSEE BIENES INMUEBLES** (TERRENO Y EDIFICIO), PERO **SI POSEE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO .CORRESPONDIENTES AL GRUPO DE LOS DEPRECIABLES** COMO VEHÍCULOS ADQUIRIDOS PARA EL DESARROLLO DE SUS ACTIVIDADES LOS CUALES HAN SIDO DEPRECIADOS DE ACUERDO A LAS NORMAS ESTABLECIDAS.

LA EMPRESA HA ADOPTADO EL CRITERIO DEL COSTO. SIN EMBARGO LA NORMA PERMITE OPTAR POR VALORAR ELEMENTOS INDIVIDUALES POR SU VALOR RAZONABLE. EN LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ.

LOS BIENES COMPRENDIDOS EN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. DE USO PROPIO, SE ENCUENTRAN REGISTRADOS A SU COSTO DE ADQUISICIÓN. VALORADOS EN **USD 62579.00**

CUENTAS COMERCIALES A PAGAR

LAS CUENTAS COMERCIALES A PAGAR SON OBLIGACIONES DE PAGO POR BIENES O SERVICIOS QUE SE HAN ADQUIRIDO DE LOS PROVEEDORES EN EL CURSO ORDINARIO DEL NEGOCIO. LAS CUENTAS A PAGAR SE CLASIFICAN COMO PASIVO CORRIENTE SI LOS PAGOS TIENEN VENCIMIENTO A UN AÑO O

MENOS (O VENCEN EN EL CICLO NORMAL DEL NEGOCIO, SI ESTE FUERA SUPERIOR). EN CASO CONTRARIO, SE PRESENTAN COMO PASIVOS NO CORRIENTES. EN CUANTO A LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A PROVEEDORES EN EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DEL EJERCICIO FISCAL 2013 PRESENTA UN VALOR DE USD 84028.36

EL IMPUESTO DIFERIDO SE RECONOCE A PARTIR DE LAS DIFERENCIAS ENTRE LOS IMPORTES EN LIBROS DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS BASES FISCALES CORRESPONDIENTES (CONOCIDAS COMO DIFERENCIAS TEMPORARIAS). LOS PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS SE RECONOCEN PARA TODAS LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS IMPONIBLES QUE SE ESPERAN QUE INCREMENTEN LA GANANCIA FISCAL EN EL FUTURO. LOS ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS SE RECONOCEN PARA TODAS LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS DEDUCIBLES QUE SE ESPERA QUE REDUZCAN LA GANANCIA FISCAL EN EL FUTURO, Y CUALQUIER PÉRDIDA O CRÉDITO FISCAL NO UTILIZADO. LOS ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS, SE MIDEN AL IMPORTE MÁXIMO QUE, SOBRE LA BASE DE LA GANANCIA FISCAL ACTUAL O ESTIMADA FUTURA, ES PROBABLE QUE SE RECUPEREN.

DURANTE EL EJERCICIO 2013 LA EMPRESA NO REGISTRÓ COMO IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE CAUSADO EL VALOR DETERMINADO SOBRE LA BASE DEL 22% SOBRE LAS UTILIDADES GRAVABLES USD 0,00 PUESTO QUE ESTE VALOR FUE EL DETERMINADO POR AUSENCIA DE MOVIMIENTOS DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS.

EN ADICIÓN, ES IMPORTANTE SEÑALAR QUE DE ACUERDO CON EL CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES, LA TASA DEL IMPUESTO A LA RENTA SE REDUCE PROGRESIVAMENTE, INICIANDO EN EL 2011 CON EL 24% HASTA LLEGAR AL 22% EN EL 2013 SIN VARIACIÓN DESPUÉS DE ESTE PERIODO.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

LOS INGRESOS ORDINARIOS SE RECONOCEN CUANDO SE PRODUCE LA ENTRADA BRUTA DE BENEFICIOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN EL CURSO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LA EMPRESA DURANTE EL EJERCICIO. LOS INGRESOS ORDINARIOS SE VALORAN POR EL VALOR RAZONABLE DE LA CONTRAPARTIDA RECIBIDA O POR RECIBIR, DERIVADA DE LOS MISMOS. EL INGRESO SE EXPONE NETO, DE IMPUESTO, DESCUENTOS O DEVOLUCIONES. LOS INGRESOS DURANTE ESTE AÑO 2013 ASCENDIERON A UN VALOR USD 0.00 DEBIDO A INACTIVIDAD DE LA EMPRESA POR LA APROBACIÓN DEL PERMISO DE OPERACIÓN

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

LOS COSTOS Y GASTOS SON REGISTRADOS BASÁNDOSE EN EL PRINCIPIO DEL DEVENGADO, ES DECIR, TODOS LOS GASTOS SON RECONOCIDOS EL MOMENTO EN QUE SE CONOCE EL USO O RECEPCIÓN DE UN BIEN O SERVICIO EN CUANTO A ESTE RUBRO EN EL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DETALLA QUE EL MONTO DE LOS COSTOS ASCIENDE A UN VALOR

DE USD 0.00 MIENTRAS QUE LOS GASTOS TANTO DE VENTAS COMO ADMINISTRATIVOS MUESTRAN UN VALOR DE USD 0.00.

PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

LA EMPRESA RECONOCE CON CARGO A LOS RESULTADOS DEL EJERCICIO EN QUE SE DEVENGA, EL 15% DE PARTICIPACIÓN (USD 0.00) DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL CÓDIGO DE TRABAJO DE LA REPÚBLICA DEL ECUADOR.

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR BAJO CUYA RESPONSABILIDAD SE PREPARARON LOS ESTADOS FINANCIEROS

CERTIFICAMOS:

QUE PARA LA EMISION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013, QUE CONFORME AL REGLAMENTO SE PUSO A DISPOSICION DE LOS ACCIONISTAS Y DE TERCEROS LA PRESENTACION DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS A SU PREVIA VERIFICACION Y POSTERIOR APROBACION ACORDES A LOS MOVIMIENTOS CONTABLES GENERADOS DURANTE ESTE AÑO.

EL MOVIMIENTO ECONOMICO DE ESTE AÑO 2013 GENERO UNA UTILIDAD DE USDS 0.00



AGUSTIN ROCA PALMA
GÉRENTE



JOSE ALVAREZ
CONTADOR