OPERADORA DE TURISMO
"ZAMORAVAN S.A."

Amazonas s/n y Pio Jaramillo Telf. 072607588
Zamora – Zamora- Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016

OPERACIONES

La Operadora de Turismo **ZAMORAVAN S.A.** fue constituida el 24 de Octubre de 2016 con domicilio en el cantón Zamora, provincia de Zamora; por otra parte su objeto de creación fue dedicarse a la organización, planificación y desarrollo de viajes en territorio ecuatoriano en las diferentes modalidades: turismo cultural y de aventura; venta de paquetes turísticos a personas nacionales y extranjeras, entre otros.

POLÍTICAS CONTABLES:

Los estados financieros han sido preparados en dólares americanos. Las políticas contables de la sociedad están basadas principalmente en Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera, debidamente autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Al ser una compañía de reciente creación, no ha tenido mayores movimientos en sus cuentas, como se indica a continuación:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido para su uso, teniendo un total de $ 8.216,73, desglosado de la siguiente manera:

Efectivo	$	2241.81
Coop JEP	$	0,03

IVA pagado en Compras: Hace referencia al impuesto pagado por las compras adquiridas por la empresa y el saldo al 31 de diciembre es de $ 31,26.

Propiedades y Equipos: Incluye los activos de los cuales es probable obtener beneficios futuros, esperando utilizar un periodo determinado y que el costo sea valorado con fiabilidad al ser utilizado en cualquier área de la empresa. Para el registro de las nuevas adquisiciones se lo realiza al costo de adquisición.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta, considerando como base, la vida útil de los bienes:

Muebles, enseres y equipos de oficina	10 años	10% depreciación anual
Equipo de computación	3 años	33.33% depreciación anual

Teniendo lo siguientes montos:

Muebles de Oficina	$	550,00	$	10,08 deprec acum
Equipos de Oficina	$	50,00	$	0,92 deprec acum
Equipos de Computación	$	350,00	$	21,39 deprec acum

OPERADORA DE TURISMO
"ZAMORAVAN S.A."

Amazonas s/n y Pìo Jaramillo Telf. 072607588
Zamora – Zamora- Ecuador

Cuentas y Documentos por Pagar: Son las obligaciones que se tienen con terceros; en nuestro caso hace referencia a Proveedores de Servicios con un saldo de USD$ 130,00; como también tenemos un valor a pagar a un socio por el valor de $ 450,00.

Otras Obligaciones Corrientes: Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores dividendos, etc., el valor es de $ 421,19 los cuales se desglosan de la siguiente manera:

IVA cobrado en ventas	$ 29,28
Impuesto a la Renta por Pagar	$ 391,91

Capital Suscrito o Asignado: Se registra el monto total del capital representado por acciones de la compañía independientemente del tipo de inversión, siendo el que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el registro Mercantil.

Acciones	$ 800,00

Utilidad /Pérdida del Ejercicio: Es la diferencia entre los ingresos netos restado slos costos y gastos netos en que ha incurrido la empresa en un periodo contable; para este ejercicio económico se ha obtenido una utilidad neta de $ 1.389,52.

En el **Estado de Resultado Integral,** como se indicó anteriormente, se trata de una empresa nueva, por tanto, se registran mínimos movimientos en las cuentas contables, teniendo que los ingresos provenientes de los servicios de transporte que se han dado tanto a nivel local, provincial y nacional, registran un total de ingresos de $ 2.523,78.

En lo referente a los gastos, igualmente se tienen mínimos movimientos como es el caso de Gastos de Ventas por un total de $ 334,11, en que se dieron gastos de repuestos y accesorios y de combustibles; por otra parte, los gastos de Administración ascendieron a $ 408,24, siendo los rubros más representativos: honorarios al contador, arrendamientos de local, gastos notariales, depreciaciones de activos, suministros, impuestos y otros.

El **Estado de Flujo de Efectivo** refleja los cambios en efectivo durante este periodo, teniendo un mínimo movimiento puesto que se realizaron pagos por la compra de bienes y servicios para el normal desempeño de la empresa, contando con un saldo de efectivo y sus equivalentes por el valor de $ 2.241,81.

En cambio, el **Estado de Cambios en el Patrimonio**, ha tenido un considerable crecimiento por la utilidad obtenida en este periodo contable, teniendo un saldo al 31 de diciembre de $ 2.189,52.

Pongo a conocimiento para los fines legales pertinentes.

Eco. Susana García R.
CONTADORA