

# OPERADORA DE TURISMO

## “ZAMORAVAN S.A.”

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

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

#### 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.

Para el periodo contable del año 2019 se presentó varios inconvenientes económicos, dada la recesión que se vive a nivel nacional, presentando los siguientes saldos:

**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 \$ 1.905,01, desglosados de la siguiente manera:

Efectivo	\$	1.147,97
Coop JEP	\$	37,54

**Documentos y Cuentas por Cobrar:** Hace referencia a los créditos que se conceden a los clientes de la empresa, que asciende a \$ 2.298,73. Por otra parte, tenemos notas de crédito del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por el valor de \$ 395,16

**Retenciones en la Fuente:** Así mismo, la Ley de Régimen Tributario Interno dispone la retención del impuesto a la renta por la venta de mercadería, los contribuyentes obligados a llevar contabilidad están en la obligación de realizar este tipo de retención, teniendo un saldo del año anterior por \$ 53,43 y las retenciones de este periodo contable suma \$ 65,23 teniendo un total de USD \$ 118,66.

**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

# OPERADORA DE TURISMO

## “ZAMORAVAN S.A.”

Amazonas s/n y Pio Jaramillo

Telf. 072607588

Zamora – Zamora- Ecuador

Teniendo lo siguientes montos:

Muebles de Oficina	\$	550,00	\$	157,70 deprec acum
Equipos de Oficina	\$	90,00	\$	34,69 deprec acum
Equipos de Computación	\$	476,00	\$	327,25 deprec acum

**Cuentas y Documentos por Pagar:** Son las obligaciones que se mantienen con los proveedores y socios, teniendo en este caso una deuda con Proveedores de Servicios por el valor de \$ 500.000.

**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, aportes al IESS, participación a trabajadores dividendos, etc., el valor es de \$ 2.053,14, los cuales se desglosan de la siguiente manera:

Impuesto a la Renta por Pagar	\$	127,34
Con el IESS	\$	1.181,91
Por Beneficios de Ley a Empleados	\$	743,89

**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

**Ganancias/Pérdidas Acumuladas:** Hace referencia a las utilidades y pérdidas netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo en este caso es de \$ 1.490,49 de utilidades acumuladas y \$ - 700,67 de pérdidas acumuladas, siendo un saldo neto de \$ 789,82.

**Utilidad /Pérdida del Ejercicio:** Es la diferencia entre los ingresos netos restados los costos y gastos netos en que ha incurrido la empresa en un periodo contable, así como las provisiones correspondientes al pago de utilidades a empleados y el impuesto a la renta; obteniendo en este ejercicio económico una utilidad neta de \$ 451,46.

En el **Estado de Resultado Integral**, este año se ha tratado de mejorar la situación económica de la empresa, pero han surgido muchos inconvenientes, debido al pago de multas en el IESS. En lo referente a que corresponde a los ingresos provenientes de los servicios de transporte que se han dado tanto a nivel local, provincial y nacional, registran un valor de \$ 12.638,00 y por intereses ganados en la cuenta de JEP el monto de \$ 0,87, dando un total de \$ 12.638,87.

En lo referente a los gastos, igualmente tenemos los gastos provenientes del pago al personal con todos los beneficios de ley, para la atención al público, teniendo un total de Gastos en Ventas por \$ 8.099,67; por otra parte, los gastos de Administración ascendieron a \$ 3.960,40, siendo los rubros más representativos: el pago de arriendo del local,

# OPERADORA DE TURISMO

## “ZAMORAVAN S.A.”

Amazonas s/n y Pio Jaramillo Telf. 072607588

Zamora – Zamora- Ecuador

depreciaciones de activos, el pago de multas al IESS, el IVA que se carga al gasto, entre 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 \$ 1.185,51

En cambio, el **Estado de Cambios en el Patrimonio**, ha tenido un decrecimiento por la pérdida de este periodo contable, teniendo un saldo al 31 de diciembre de \$ 2.041,28.

Pongo a conocimiento de los socios el presente informe, para los fines legales pertinentes.

  
Eco. Susana García R.  
**CONTADORA**