

SCRTURISMO CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Al 31 de diciembre de 2017)

1. INFORMACION

1.1 Constitución y Operaciones

SERVICIOS COMPLEMENTARIOS DE REPRESENTACION TURIST SCRTURISMO CIA. LTDA. es una compañía establecida en la ciudad de Quito, constituida el 01 de agosto de 2017. Su actividad principal es la intermediación entre compañías navieras, de aviación, de transporte terrestre, las empresas de turismo que interesan utilizar estos servicios, mediante el funcionamiento y explotación de la agencia de viajes y turismo, realización de reservaciones de plazas y venta de boletos en toda clase de medios de transporte a nivel nacional e internacional y cualquier otra actividad relacionada con el turismo.

1.2 Autorización del reporte de estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido emitidos con la autorización de la Junta General de Accionistas.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

2.1 POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas adoptadas en la presentación de los estados financieros, que han sido elaboradas de acuerdo a las Normas.

2.1 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

2.2 Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible.

2.3 Cuentas por Cobrar

Se registra en los estados financieros los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación.

La estimación para pérdidas en la cartera de créditos representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas que podrían incurrirse en la cartera de créditos por cobrar.

2.4 Impuestos Corrientes

A esta cuenta se debitará por el registro de los anticipos de impuesto a la renta, del crédito tributario de las retenciones en la fuente efectuadas por clientes y por el impuesto al valor agregado de las compras realizadas en el mes.

Se acreditan mensualmente y anualmente con la presentación de las declaraciones de Impuestos al Servicio de Rentas Internas.

2.5 Propiedad, Planta y Equipo

a) Medición Inicial

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de los activos, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo. -

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

c) Depreciación. -

El valor de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ACTIVO	TASAS
Edificios	2,08%
Maquinaria y Equipo	20%
Vehículo	20%
Equipo de Computación	33,33%
Muebles y enseres	10%
Equipos de Oficina	10%

2.6 Otros activos no corrientes

Se registra al costo de adquisición, este rubro incluye Seguro, fianzas que se amortizan mensualmente de acuerdo a la vigencia de la misma.

2.7 Pasivos financieros

El saldo de esta cuenta refleja el valor que, a una fecha determinada, la compañía adeuda por créditos comerciales a favor de terceros o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos corrientes.

Debemos mantener detalles en moneda local y moneda extranjera para realizar los ajustes por diferencia en cambio al cierre de cada período contable.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Incluye:

Bancos	1,314.07
--------	----------

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Incluye:

Deudores varios	85,554.36
-----------------	-----------

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Incluye:

Socios	400.00
--------	--------

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE

Incluye:

Retenciones Renta	296.46
-------------------	--------

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Incluye:

Anticipo Proveedores	684.64
----------------------	--------

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES OTRAS NO RELACIONADAS

Incluye:

Impuestos por Pagar	562.02
Retenciones por Pagar	11.23
Préstamo	3,000.00
TOTAL	<u>3,573.25</u>

9. CAPITAL SOCIAL

AL 31 de diciembre del 2017, el capital social de **SERVICIOS COMPLEMENTARIOS DE REPRESENTACION TURIST SCR TURISMO CIA. LTDA**, es de U\$D 400.00 y está integrado por 400 acciones ordinarias y nominativas por un valor de US\$ 1.00 cada una a valor nominal unitario.

10. RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar parte de la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 50% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas.