

OPERADORA MAQUITA CUSHUNCHIC CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2014



OPERADORA MAQUITA CUSHUNCHIC CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

I. NOTA 1 .- DE CARÁCTER GENERAL:

La Compañía Operadora Maquita Cushunchic Cía. Ltda. creada como un establecimiento que brinda servicios profesionales de Agencia de Viajes operadora, pudiendo ejercer las actividades atinentes a esta actividad contempladas en el Reglamento de agencias de viajes vigente a la fecha de turismo. Podrá además la compañía ejercer cualquier otra de las actividades turísticas contempladas en la Ley de Desarrollo Turístico vigente, tales como: servicios de alojamiento, alimentación y bebidas, transportación turística, recreación natural, cultural y deportiva, turismo de aventura, ecoturismo, agroturismo, entre otras.

Nuestra institución fue inscrita en el Registro Mercantil el 14 de mayo de 1998 No. Reg, 1106 tomo 129, cuya duración es de cincuenta años desde su inscripción. El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, parroquia Chillogallo, Barrio Turubamba calle: Moro Moro No. S26-365 y Rumichaca.

El cierre del ejercicio fiscal fue el 31 de diciembre del 2014.

II. NOTA 2.- PRINCIPALES PÓLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros fueron preparados de acuerdo a las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF'S), además de los principios de contabilidad generalmente aceptados para la empresa privada.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas por la Empresa:

Materialidad: Los estados financieros y las notas incluyen los ajustes, reclasificaciones y revelaciones requeridas por las disposiciones legales. Con base en la información analizada durante el cierre de los estados financieros y hasta la fecha de elaboración de este informe, la administración de la Compañía considerará como materialidad a eventos superiores al 5% diferencial en el comparativo de los estados financieros, detallándose en las notas sobre los mismos.

Unidad Monetaria - De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Compañía es el dólar de Estados Unidos de Norteamérica.

Presentación de Estados Financieros – Para la presentación de sus estados contables, la Compañía observa las disposiciones prescritas emitidas por la Superintendencia de Compañías, en concordancia con la regulación del Servicio de Rentas internas.

Propiedades, Planta y Equipo – se contabilizan al costo y se ajustaban según el deterioro del mismo, así como la disminución o el incremento efecto de la valoración, de los activos

fijos, según lo dictaminado por las NIIF's y lo reglamentado por el Servicio de Rentas Internas.

III. **NOTA 3.- A LOS ACTIVOS CORRIENTES**

1. **Efectivo y equivalente en efectivo:**

La cuenta Efectivo y Equivalente de efectivo, la conforman la cuenta Caja y Bancos, según lo confirman la cuenta bancaria y el fondo de caja. Al 31 de diciembre del 2014 esta cuenta mantenía los siguientes saldos:

Banco Pichincha:	3497.34
Caja:	<u>100.00</u>
Total:	3597.34

2. **Cuentas por Cobrar:**

Corresponde a las ventas a diferentes clientes, las cuales se mantienen pendientes de cobro, al cierre del ejercicio nuestra institución mantiene a la fecha un saldo por cobrar de \$ 23.378.00.

3. **Crédito Tributario:**

En esta cuenta se ha registrado los valores correspondientes a reembolsos tributarios recibidos por los contribuyentes, como son por el IVA en compras que aun no se ha podido devengar en su totalidad, con la administración tributaria, obteniendo un saldo a favor de la compañía DE \$ 18.957.00.

4. **Pagos anticipados:**

Esta cuenta corresponde a desembolsos realizado a varios proveedores, con la finalidad de adquirir un bien o un servicio, al 31 de diciembre la empresa cerro con un valor de anticipo por \$ 8.474.00

IV. **NOTA 4.- A LOS ACTIVOS NO CORRIENTES**

5. **Activos Fijos:**

En esta cuenta se detallan los saldos provenientes de la cuenta propiedad, planta y equipo, mantenidos al 31 de diciembre del 2014, a continuación detallamos la cuenta y los valores que comprende esta cuenta:

Muebles y enseres	481.60
Maquinaria y equipos	461.44
Equipos de computación y software	6.455.97
Vehículos y equipos de transporte	30.000.00
(-) Depreciación Acumulada	<u>- 15.182.07</u>
Total propiedad planta y equipos:	22.226.94

V. NOTA 5.- A LOS PASIVOS CORRIENTES

6. Cuentas por pagar :

Las cuentas por pagar conforman compromisos adquiridos por la adquisición de bienes o servicios con diferentes proveedores, así también los pagos pendientes a los trabajadores, entre otros, al 31 de diciembre el saldo de esta cuenta se mantenía en:

Cuentas y documentos por pagar	1.091.91
Prestamos locales	20.514.26
Nomina por pagar	2.400.47
Otras cuentas por pagar	3.140.66

7. Anticipo de clientes:

Esta corresponde a ingresos realizados por varios clientes, al 31 de diciembre la empresa recibió como anticipos de clientes el valor de \$ 12015.00

VI. NOTA 6.- AL PATRIMONIO

El Patrimonio de la entidad representa los recursos asignados para su creación y desarrollo, al igual que el valor de las reservas, superávit, revalorización del patrimonio y resultados del ejercicio.

El Patrimonio aumentó en \$5.194.31 frente a lo reportado a diciembre de 2013, equivalente al 17% de incremento.

Capital – Para su constitución la compañía registro aportes de socios por el valor de \$3'000.000.00 de sucres, aproximadamente \$120.00 dólares, dicha cuenta ha ido evolucionando y ha mantenido desde hace algunos años un patrimonio de \$30.400.00 dólares.

Reservas – Las reservas constituidas por la compañía son para satisfacer las exigencias legales, Reservas para la rehabilitación, extensión y reposición de los sistemas. Es así que en nuestros balances reflejan un valor de Reserva Legal de \$195.00 dólares y por Reserva de Capital \$2297.00 dólares.

Resultados Acumulados – Representa el valor de las pérdidas y/o utilidades obtenidas en las operaciones realizadas por la compañía, durante el año 2013 con una utilidad de \$14.878.00 y en el año 2012 se refleja una pérdida de \$17.809.00, resultando un valor acumulado con saldo negativo para la compañía de \$1.430.00

Resultados del ejercicio – Representa el valor de las utilidades obtenidas en las operaciones realizadas por la compañía, durante el año 2014, por \$5194.31.

VII. NOTA 7.- A LOS INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales, representan los recibos de dinero por la prestación de servicios de la Compañía, a continuación presentaremos un comparativo en relación al año 2013 y 2014, con el cual apreciaremos el nivel de ingreso al cierre del ejercicio.

FUENTE DE INGRESO	2.013	2.014
Ventas con tarifa 12% de IVA	21.317,00	32.667,00
Ventas con tarifa 0% de IVA	323.213,00	352.210,00
Otros ingresos	89,00	808,00
	344.619,00	385.685,00
Incremento en Ingresos		41.066,00
Procentaje de crecimiento		12%

VIII. NOTA 8.- AL COSTO DE VENTAS

Los egresos por concepto de costos de ventas, corresponden a las adquisiciones de bienes y servicios, necesarios para prestar el servicio de turismo que realiza la compañía, a continuación los detallamos:

DETALLE DE COSTO	2.013	2.014
Honorarios profesionales	7.399,00	1.260,00
IVA cargado al costo	-	1.868,00
Costos de servicios	215.405,00	303.478,00
Transporte	29.686,00	
	252.490,00	306.606,00
Incremento en Costos		54.116,00
Procentaje de crecimiento		21%

La compañía con el propósito de incrementar sus ingresos, además de promocionar sus servicios, debió incrementar sus costos, sin embargo estos son compensados de alguna manera con sus ingresos.



IX. NOTA 9.- A LOS GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS

DETALLE DE GASTOS	2.013	2.014
Sueldos y salarios	34.840,00	44.181,00
Servicios ocasionales	3.290,00	10.855,00
Honorarios	11.280,00	-
Arrendamientos	11.019,00	6.610,00
Mantenimiento	110,00	1.051,00
Suministros y materiales	1.723,00	652,00
Movilización	6.109,00	27,50
Seguros y reaseguros	1.213,00	2.347,00
Gastos de gestios	370,00	187,00
Impuestos, cont., y otros	3.000,00	2.682,00
Servicios Publicos	448,00	440,00
Por otros servicios	481,00	1.448,00
Provisiones	271,00	-
Depreciaciones	3.094,00	3.404,00
	77.248,00	73.884,50
Diferencia en Gastos		(3.363,50)
Procentaje de decrecimiento		-4%

Si observamos el cuadro de ingresos, el de costos y el de gastos, se podrá apreciar que si bien existe un crecimiento en los ingresos, esto se ha de compensar con el costo y el gasto de la compañía, obteniendo un resultado favorable de \$5.194.00 dólares de utilidad.

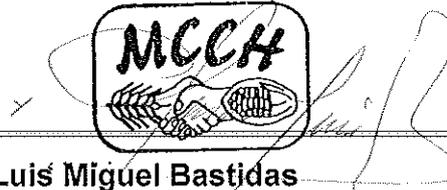
Con posterioridad a la fecha de corte de los estados financieros no se presentaron hechos económicos que hayan significado cambios importantes en la estructura y situación financiera de la Compañía.

Quito, 10 de marzo del 2015



María Jesús Pérez

PRESIDENTA



Luis Miguel Bastidas

CONTADOR GENERAL