

SERVICIOS TURISTICOS EXPRESS TOUR S.A.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015

1.- Identificación de la Compañía

Servicios Turísticos Express Tour S.A. constituida en noviembre del 2001 existe bajo las leyes ecuatorianas como compañía de Sociedad Anónima, su domicilio principal es en la ciudad de Quito.

2.- Base Legal

Express Tour S.A. realiza sus operaciones conforme lo establecen las Normas Ecuatoriana de Contabilidad y por lo señalado en sus estatutos.

3.- Operaciones

Servicios Turísticos Express Tour S.A. brinda servicios de Agencia de Viaje.

4.- Política Contable

Las políticas contables son los principios, bases y reglas prácticas específicos adoptadas por la gerencia de una empresa en la preparación y presentación de los estados financieros.

A continuación se resume las principales prácticas contables seguidas por las compañías en la presentación de sus estados financieros.

a) Preparación de los Estados Financieros.

Los estados financieros individuales han sido preparados con la base en la NIC y están basados en el costo histórico.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con las NIC, involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la evolución de determinados pasivos, debido a subjetividad inherente en ese proceso contable, los resultados reales pueden definir de los montos estimados por la Administración de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañía.

b) Moneda funcional y de presentación.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros individuales de SERVICIOS TURISTICOS EXPRESS TOUR S.A. están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

c) Negocio en marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario SERVICIOS TURISTICOS EXPRESS TOUR S.A. es una compañía con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir sus funciones en el futuro de acuerdo a su constitución.

d) Consistencia de presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se mantienen de un periodo al siguiente.

e) Periodo de tiempo

La contabilidad financiera prevé información acerca de las actividades económicas de la compañía por períodos específicos normalmente los períodos de tiempo de un ejercicio a otro son iguales es decir de un mes calendario, con la finalidad de poder establecer comparaciones y realizar análisis sobre los objetivos financieros, para una adecuada toma de decisiones.

f) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se recuperan en un plazo de 30 días aproximadamente es decir se recupera a corto plazo.

g) Provisión incobrable

La provisión para cuentas no se considera por que no se tiene cuentas por cobrar al final de año, además las facturas se cobran de inmediato.

h) Activo fijo

Los saldos de activo fijos están contabilizados al costo de adquisición, más aquellos costos directamente atribuibles para poner el activo en condición de operación y su uso, más el valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC.

Las ganancias, perdidas por retiros o ventas de los mismos y las reparaciones y mantenimiento se incluyen en los estados del ejercicio en que se incurren.

i) Depreciaciones

El gasto por depreciación de los activos fijos se registra en los resultados de los periodos en base al método de línea recta, en función de los años de la vida útil estimada, aplicada los siguientes porcentajes anuales:

Maquinaria y equipo	10%
Vehículo	20%
Muebles y enseres	10%
Equipos de computación	33%
Adecuaciones e Instalaciones	10%

j) Jubilación Patronal

El estudio actuarial no se realiza se considera para el futuro de acuerdo a los costos que represente para la compañía o cuando los empleados cumpla con los 10 años de antigüedad.

k) Reconocimiento de ingresos y costos de venta

El ingreso y el costo de venta son reconocidos se registran de acuerdo con los términos del contrato pertinente y son reconocidos sobre esta base, de conformidad con los vencimientos establecidos en cada convenio.

l) Reconocimiento de gasto

Los gastos se reconocen cuando el servicio ha sido prestado o el producto transferido, independientemente de su pago

m) Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujo de efectivo SERVICIOS TURISTICOS EXPRESS TOUR S.A. ha definido las siguientes consideraciones:

- **Efectivo en caja y banco:** Incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras. En el estado de posición financiera los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el periodo corriente.
 - **Actividades de operación:** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía
 - **Actividades de inversión:** Corresponde a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
 - **Actividades de financiación** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financieros
- n) Participación Trabajadores**

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

6.- Impuesto a la renta

La compañía registra el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta Líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno sus reglamento. El gasto por impuesto a la Renta se carga el resultado del periodo en el cual se originan

7.- Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar

El detalle de gastos anticipados y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

Detalle	Año 2015
Proveedores nacionales	9539.60
Crédito renta	4855.69
Crédito IVA	493.50
Total	14888,79

8.- Activo fijo - neto

Los movimientos de activo fijo al 31 de diciembre del 2015 son como sigue que han contribuido a los socios como aporte para el funcionamiento de la empresa.

Saldo al 31 de Diciembre del 2015	
Edificios y otros muebles	250
Maquinaria y equipos Instalaciones- adecuaciones	2182,1
Muebles y enseres	5022,66
Equipo de computación	5367,61
Otros Activos	5367,61
Depreciación acumulado	-10731,6
Total	7476,37

9.- Gastos acumulados y otras cuentas por cobrar.

El detalle de gastos acumulados y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015 es como siguiente detalle:

	2015
Gastos corrientes	
Cuentas por pagar	19415,46
Provisiones corriente	1164,87
Total	20580,33

10.- Participación de trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tiene derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15 % aplicable a las utilidades liquidas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores al 31 de diciembre del 2015 fueron como sigue:

Detalle	2015
Pago efectuado	459,78

11.- Conciliación Tributaria

De acuerdo con lo dispuesto en el Código orgánico de la producción Comercio e Inversión provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 22% aplicable a las utilidades gravables por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2015, un detalle de las conciliaciones tributarias por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2015, son los siguientes

DETALLE	2015
Utilidad Contable	
15% participación de trabajadores	3065.22
Utilidad después de participación a trabajadores	459.78
Más Gastos no deducibles	0.00
Menos: Deducciones especiales	2605.44
Impuesto a la renta causado	573.20
Impuesto a la Renta por pagar mayor entre si	95.58
Anticipo y el impuesto causado	148.24
Menos créditos tributarios de ejercicio anterior	5349.19
Subtotal saldo a favor	5.105.37

12.- Patrimonio

a) Capital social

El capital social asciende a 1.1150.00 y está compuesto por acciones.

13.- Ingresos

El detalle de los ingresos ordinarios por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2015.

Detalle	2015
Servicios12%	
Otras Rentas	
Total	30.397.32

14.- Gastos

El detalle de los gastos por los periodos terminado al 31 de diciembre del 2015 son los siguientes:

Detalle 2015	2015	
Gastos Operacionales		
Sueldos y salarios	21.758.52	
Aporte Patronal y Fondos Reserve	4716.35	
Beneficios Sociales		
Impuestos		
Gastos Depreciación		
Otros	Servicios	Intereses
Bancarios		
Honorario		
.Arriendos		
Gast. gestión	178.32	
Suministro	678.91	
TOTAL	27332,1	

14. Eventos subsecuentes

A la fecha de emisión de nuestro informe (marzo del 2016), la Compañía se encuentra analizando los efectos de la Conversión a Normas internacionales de Información Financiera (NIIF) con el fin de cumplir con los requerimientos de la Súper de Compañías y ha determinado que no existen impactos significativos en los estados financieros . NIIP.

Marco Menéndez
GERENTE GENERAL

Lcda. Inés Mosquera
CONTADORA

