

EMPRESA DE TURISMO SALINAS S.A. EMTURISA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

EMPRESA DE TURISMO SALINAS S.A. EMTURISA, tiene su oficina principal en la Cantón Salinas, y fue constituida en Ecuador el 15 de Junio de 1979, su actividad principal **SERVICIO DE HOSPEDAJE EN HOTELES**. El paquete accionario eta repartido de la siguiente manera **JORGE FELICIANO SOTOMAYOR ZAMBRANO**, por sus propios derechos, propietario de **UN MIL CIENTO VEINTE Y OCHO ACCIONES EQUIVALENTE AL NOVENTA Y CUATRO POR CIENTO** de participaciones, **CAROL ESTEPHANIA SOTOMAYOR BAQUERIZO** propietaria de **DOCE ACCIONES EQUIVALENTE AL UNO POR CIENTO** de participaciones, **ELIZABETH ANGELICA SOTOMAYOR BAQUERIZO** propietaria de **DOCE ACCIONES EQUIVALENTE AL UNO POR CIENTO** de participaciones, **SUSAN LILIAN SOTOMAYOR BAQUERIZO** propietaria de **DOCE ACCIONES EQUIVALENTE AL UNO POR CIENTO** de participaciones, **GISELA ANAY SOTOMAYOR MORA** propietaria de **DOCE ACCIONES EQUIVALENTE AL UNO POR CIENTO** de participaciones, **LORENA YANINA SOTOMAYOR MORA** propietaria de **DOCE ACCIONES EQUIVALENTE AL UNO POR CIENTO** de participaciones, **ANGELICA MARGOTH SOTOMAYOR MORA** propietaria de **DOCE ACCIONES EQUIVALENTE AL UNO POR CIENTO** de participaciones; las participaciones son iguales acumulativas e indivisibles de un dólar cada una; quienes de acuerdo al "Libro de Acciones y Accionistas", está es la totalidad de las acciones.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y Equivalentes de Efectivo.-Incluye dinero efectivo y deposito en bancos disponibles.

Provisión para cuentas incobrables.- Las disposiciones legales permiten a los contribuyentes enviar con cargo a resultados una provisión para cubrir posibles pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar, la compañía no ha realizado esta provisión en el presente ejercicio económico.

Activos fijos.- Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

Activos	Tasas
Muebles y equipos de oficina	10%
Vehículos y otros	20%
Equipos de computación	33%

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reserva de capital.- De acuerdo con Resolución No. 01.Q.ICI.017 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el R.O. No. 483 del 28 de diciembre del 2001, el saldo de la cuenta reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar capital suscrito no pagado, en cambio podrá ser capitalizada, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido, si las hubiere o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

EMPRESA DE TURISMO SALINAS S.A. EMTURISA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Reconocimiento de ingreso.-La Compañía reconoce como ingresos el SERVICIO DE HOSPEDAJE EN HOTELES.

Intereses. - La Compañía tiene la política de registrar los intereses generados en créditos concedidos por bancos locales mediante el método del devengo. En el año 2018 no se han realizado operaciones bancarias.

Participación de trabajadores en las utilidades. - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 24% de impuesto a la renta, o una tarifa del 15% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades.

Uso de estimaciones. - La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NEC, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. INDICE DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

La información relacionada con el porcentaje de variaciones en los Índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

EMPRESA DE TURISMO SALINAS S.A. EMTURISA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

4. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, los saldos de Caja y Bancos son los siguientes:

		<u>2017</u>	<u>2018</u>
Caja - Banco	US\$	3368,91	10499,43
			-
			-
			-
TOTAL	US\$	<u>3368,91</u>	<u>10499,43</u>

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, los saldos de las cuentas por cobrar es el siguiente:

		<u>2017</u>	<u>2018</u>
Otras CUENTAS X COBRAR CLIENTES	US\$	2850,00	3.127,00
CREDITO TRIBUTARIO RENTA		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
OTROS ACTIVOS			
	US\$	<u>2850,00</u>	<u>3127,00</u>

6. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, los saldos de Inventarios son los siguientes:

		<u>2017</u>	<u>2018</u>
MATERIAS PRIMAS	US\$	-	-
PRODUCTOS EN PROCESO		0.00	0.00
PRODUCTOS TERMINADOS		<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	US\$	<u>7333,99</u>	<u>1.296,59</u>

EMPRESA DE TURISMO SALINAS S.A. EMTURISA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

7. ACTIVOS FIJOS, NETO

Durante el año 2017 y 2018, los movimientos de activos fijos fueron los siguientes:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2017</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>BAJAS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2018</u>
TERRENOS	US\$	0.00			0.00
EQUIPO DE COMPUTACION		0.00			0.00
MUEBLES Y ENSERES		0.00			0.00
MAQUINARIAS		0.00			0.00
Total Costo		0.00		-	0.00
Depreciación Acumulada		0.00	0.00	-	0.00
		<u>125314,55</u>	<u>0.00</u>	<u>-</u>	<u>131.167,27</u>

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, el saldo de cuentas por pagar es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
RELACIONADOS	0.00	0.00
NO RELACIONADOS	85.304,24	50.598,91
IMPTO. A LA RENTA POR PAGAR	0.00	0.00
PARTICIPACION UTILIDADES	1.135,64	0.00
IESS	0.00	0.00
CTAS POR PAGAR ACC.	0.00	93.449,48
Total CUENTAS POR PAGAR	86.439,88	144.048,39

EMPRESA DE TURISMO SALINAS S.A. EMTURISA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

9. VENTAS Y COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, las ventas netas y el costo de venta resultó en:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
TOTAL VENTAS BRUTAS	201438,60	191.168,48
TOTAL COSTO DE VENTAS	<u>-193867,66</u>	<u>-234.789,51</u>
RESULTADO EN VENTAS	<u>7.570,94</u>	<u>-43.621,03</u>



ING CAROL SOTOMAYOR
GERENTE GENERAL
ROTTAMEF SA



Mba. Carl SEGUNDO CAMINO
CONTADOR GENERAL
REG.NAC. 0.25575