

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

AGENCIA DE VIAJES Y OPERADORA DE TURISMO QUINDETOUR CIA. LTDA. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 25 de Febrero de 2011, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Trigésima Segunda del cantón Quito con fecha 22 de Marzo de 2011.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedicará a toda clase de negocios, promoción y desarrollo de actividades turísticas, como su giro principal.

**PLAZO DE DURACION:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 22 de Marzo de 2011, vigencia hasta el 22 de marzo de 2061.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Paris N41-43 y Av. Granados, Quito-Ecuador.

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito, país Ecuador, con RUC: 1792305756001.

**CAPITAL SOCIAL.** - Con escritura de constitución registrada y aprobada con Resolución No.SC.IJ.DJC.Q. 001217 de la Superintendencia de Compañías del 16 de marzo de 2011, se registra y cancela al 100% el capital social con aporte en dinero en efectivo de sus socios por un total de US\$ 10.000.00 dividido en 100 participaciones en total, de acuerdo al siguiente detalle:

## **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **a) Base para la presentación de los Estados financieros**

Mediante la resolución emitida por la Superintendencia de Compañías, La Agencia de Viajes y Operadora de Turismo Quindetour Cía. Ltda. es clasificada, como pequeña empresa o empresa Pymes, así los estados financieros pertenecen a una sola entidad (individual).

### **b) Moneda Funcional y de representación**

Los valores que se encuentran en los estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal que la compañía opera. La moneda funcional y presentación de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

#### **2.1 Estado de Cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Las NIIF están diseñadas para ser aplicadas en los estados financieros con propósito de información general, así como en otra información financiera, de todas las entidades con ánimo de lucro.

Los Estados Financieros se han realizado de acuerdo a los registros contables que se han mantenido por la empresa, con una adecuada revisión y aplicación de la Política Contable, se realizaron ajustes mediante Niffs las misma que se revelan en los contratos realizados de información externa y necesaria como es de Actuarios los cuales son expertos en la elaboración y aplicación de la Niffs en el Estudio Actuarial de jubilación patronal e indemnizaciones laborales.

Es necesario mencionar que la empresa Quindetour Cía. Ltda. inicia y crea sus actividades a partir del año 2011, por lo que de acuerdo a las disposiciones y normativas de Niifs adoptadas por Superintendencia de Compañías, la compañía no tiene ni aplica período de transición, pues no se creó antes; pero su operación y gestión nace bajo Normativa Niifs desde su primer año de gestión, por lo que su presentación y cumplimiento es de carácter obligatorio desde el 2011.

Así también se debe notificar que si bien la compañía no debe presentar el Cronograma de Implementación de Niifs con reportaje a Superintendencia de Compañías, es indispensable contar por escrito con el Manual de Política Contable y de Control Tributario mismos que deben ser de conocimiento de todos los funcionarios de la empresa, (referencia Registro Oficial 566 del 28 de octubre de 2011).

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF para PYMES, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2018.

## **2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros de Agencia de Viajes y Operadora de Turismo Quindetour Cía. Ltda., comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, el Estados de Resultado Integral al 31 de diciembre de 2018, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo de igual forma año 2018 con relación al 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

**De acuerdo a las NIIF para PYMES Sección 3. Párrafo 3.17. conjunto completo de estados financieros y la Sección 8. Párrafo 8.5 a 8.7**

### **Efectivo y Equivalentes en Efectivo.**

La compañía considera como el efectivo y equivalentes de efectivo a los saldos que se encuentra en las cajas y banco, activos financieros líquidos, depósitos inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

**AGENCIA DE VIAJES Y OPERADOR DE TURISMOQUINDETOUT CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>	
Caja, bancos, depósitos inversiones.	\$23.259,15

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes y otras cuentas por cobrar son registradas a su costo histórico, las mismas que no generan un interés por su valor así se determina que el 90% de la cartera se realiza al contado por lo cual no amerita una provisión financiera, los valores que se encuentran vencidos al 31 de diciembre de 2018 todos son cancelados en los primeros días en el mes de enero del 2019.

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS</b>	
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	\$159.139,21
Otras cuentas por cobrar relacionadas	\$100,00
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	400.82

Activos por impuestos Corrientes

Corresponde a todos los tipos de crédito tributario contemplados en la normativa tributaria vigente que el contribuyente recuperará en el corto plazo. Comprende a los saldos de créditos tributarios al 31 de diciembre del ejercicio declarado por concepto de los créditos tributarios procedentes del Impuesto a la Renta (IR), y otros

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	\$525,24
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	\$14.634,83

**Referencia: Ley de Régimen Tributario Interno**

Servicios y Otros pagos por anticipado

Son aquellos valores que se cancelaron por anticipado a los proveedores.

<b>GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	
Otros	\$1.816,89

**Propiedad , Planta y Equipo**

De acuerdo a Niif para Pymes la medición en lo que se refiere a Equipos de Computación y de acuerdo a informe técnico presentado por Ingeniero de Sistemas, se mantiene la vida de uso a 3 años y no considera de relevancia determinación de valor residual.

Y finalmente con respecto a Muebles Enseres y Equipos de Oficina, la política contable determinada para este grupo, determinó que se depreciarán en línea recta sin valor residual puesto que no serán objeto de venta al final de la vida de uso.

**Referencia Técnica: Sección 17 Niifs para Pymes**

**PASIVOS**

**Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las políticas establecidas por la empresa del tratamiento a las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su Costo histórico.

La compañía cuenta con un análisis y cálculo de pago a proveedores con su respectiva política a 30 días plazo. los valores que se encuentran vencidos al 31 de diciembre de 2018 la mayor parte el pago se realiza en el mes de enero del 2019.

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS</b>	
Cuentas y documentos por pagar no relacionados	\$16.702,55
Otras Cuentas y documentos por pagar no relacionados	\$495,25

**Impuesto a la Renta**

El valor a pagar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia fiscal del periodo, de conformidad con la normativa tributaria vigente, debiendo tenerse en cuenta los efectos del anticipo de impuesto a la renta cuando aquel se constituya en pago definitivo del impuesto.

La Compañía determino al 31 de diciembre de 2018 mediante la conciliación tributaria se determinó una valor de \$ 6.366.43 dólares de impuesto a la renta por pagar

**Pasivos Corrientes por beneficios a los empleados**

Se registran las obligaciones por los beneficios a los empleados, que son todas las formas de contraprestación concedidas por la entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones. Valores que se cancelan en el mes de enero del año 2019.

**AGENCIA DE VIAJES Y OPERADOR DE TURISMOQUINDETOUT CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

<b>PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	
Obligaciones con el IESS	\$6.963,25
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados.	\$15.274,88

#### 2.12 Otros Provisiones Corrientes

Se registran principalmente las obligaciones con la Administración Tributaria correspondiente principalmente al IVA en ventas y Retenciones tanto de IVA como de Renta, dichos valores fueron validados con los presentados y declarados en los formularios del Servicio de Rentas Internas en el mes de enero de 2019.

<b>OTROS PROVISIONES CORRIENTES</b>	
Otros Provisiones Corrientes	\$3269.27

#### **PASIVOS NO CORRIENTES**

En la actualidad se mantiene préstamos con socios, de los cuales no ha sido necesario determinar un interés a beneficio de los mismos.

El valor se estima ir cancelando en los siguientes periodos mediante cuotas, dependiendo de la liquidez de la compañía.

<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	
Pasivos No Corrientes	\$10.000,00

#### 2.14 Jubilación Patronal

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado en base a los principios y normas actuariales generalmente aceptados, a la normativa legal y reglamentaria del Código del trabajo y al cálculo de las provisiones proporcionales al tiempo de servicio, según la Metodología de la Norma Internacional de Contabilidad NIC 19, con la compañía ACTUARIA CONSULTORES CIA. LTDA. Se procede al registro de las provisiones por el año 2018.

<b>Jubilación Patronal</b>	
Jubilación Patronal	\$15.269,00
Desahucio	\$ 10.508,00

**REFERENCIA TECNICA: Niif Pymes Sección 11 y 12. NIC 19.**

**AGENCIA DE VIAJES Y OPERADOR DE TURISMOQUINDETOUR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de nuestros servicios. El total registrado en Ingresos se detalla a continuación.

INGRESOS	
Ingresos – SRI	\$859.063,76
Intereses ganados	\$138,14
Otras rentas	\$493.80

**REFERENCIA TECNICA:** Niif Pymes Sección 23, p.23. 14/ p.23.28 al 23.29

**4. Costos y Gastos**

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, el pago se lo hace dentro del mes a excepción cuando el pago es diferido. El mayor registro en gastos es respecto a los sueldos y salarios, así como los necesarios en la operación para promover los servicios, para el periodo 2018 existió un incremento en gastos de 0.81% en comparación al año 2017.

COSTOS Y GASTOS	
Costos y Gastos	\$878.994,03

**REFERENCIA TECNICA:** Niif Pymes Sección 2 p.2.26, p.2.27 y p.2.42

**PATRIMONIO**

**Capital Social:** El capital social autorizado y pagado, está constituido por 100 participaciones a un valor nominal de US\$ 100.00; todas ordinarias y nominativas, con un total de \$ 10.000,=.

**Reserva Legal:** La junta general aprueba y el cálculos de la reserva lega de acuerdo a lo que establece la ley en el caso de Cía. Ltda.

**Resultado del Ejercicio:**

Al 31 de diciembre de 2018 se reflejó una pérdida de \$23.386,66 dólares americanos, esta pérdida se incrementa al determinar mediante la conciliación tributaria que el valor por anticipo de impuesto a la renta del año 2017 es por \$6.366,43 que se debe reflejar el gasto para el periodo contable 2018.

**4. INFORMACION SOBRE JUICIOS Y SITUACIONES FUTURAS**

Mediante un análisis y la aplicación de la Normas Internacionales de Información Financiera y la Ley de Reforma tributaria, en el periodo se realizó la venta de los vehículos por lo que este género una perdida.

Por lo que para el periodo 2018 se realizó la depreciación de muebles y enseres y equipo de computación.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	
<b>Responsable</b> Ing. Jazmín Lucero Sangolquiza Pachacama CONTADORA GENERAL	<b>Firma</b> 