

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ENDEMICTOURS AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA

Al 31 de Diciembre de 2014

NOTA 01: CARÁCTER JURÍDICO

Endemictours Agencia de Viajes Cia. Ltda., es una compañía limitada de nacionalidad Ecuatoriana, constituida el 08 de noviembre del año 2014. El plazo de duración de la Compañía expira el 08 de noviembre del año 2061 y tiene domicilio principal en la Parroquia de Mindo, en la Calle Av. Quito s/n y Gallo de la Peña.

El objeto de Endemictours Agencia de viajes Cia. Ltda, en la modalidad de Operadora consiste en la prestación de toda clase de servicios turísticos en forma directa o como intermediación, utilizando en su accionar medios propios o de terceros en: Elaboración, organización, operación y venta de todos los servicios turísticos dentro del territorio nacional.

NOTA 02: RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

Al 31 de Diciembre del 2014 no se presentaron limitaciones o deficiencias que afecten la consistencia y razonabilidad de la información contable tales como bienes, derecho y obligaciones no reconocidos o no incorporados, hechos sucedidos con posterioridad del corte de cuentas que puedan tener efectos futuros importantes o saldos pendientes de depurar, ajustar o conciliar. Tampoco existen bases particulares utilizadas para la valuación de los activos, ni recursos restringidos o de destinación específica, ni situaciones particulares que afecten las clases, grupos o subcuentas incorporadas en la información contable que se considere debe revelarse en notas específicas.

NOTA 3: PRINCIPIOS CONTABLES PERTINENTES

Efectivo, inversiones y otros activos financieros

Forman parte del efectivo y de los equivalentes de efectivo el dinero en caja, los depósitos bancarios a la vista, los depósitos mantenidos hasta 90 días y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en efectivo y están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

Reconocimiento de los gastos

Los gastos se reconocen a medida que se reciben los productos y se prestan los servicios.

Activos fijos

El equipo se valora al costo menos las pérdidas acumuladas por depreciación. El equipo se contabiliza como activo si su costo es de 100.00 Dólares

La depreciación se aplica a fin de amortizar el costo total de otros activos fijos, aparte del terreno y las propiedades en construcción, durante su vida útil estimada utilizando el método lineal.

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias derivados de la prestación de servicios se reconocerán con referencia al grado de realización de dicha transacción al final del periodo sobre el que se informa siempre que, además de los principios generales para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, se cumplan estos dos criterios:

- Que el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- Que los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

NOTA 04: ACTIVOS DISPONIBLES

La Compañía presenta en este grupo de cuenta los saldos de la cuenta Bancos según el siguiente detalle:

112	BANCOS	104,86
11201	Banco Pichincha	104,86

NOTA 5: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

121	ACTIV. FIJOS DEPRECIABLES	11.773,84
12101	Muebles y Enseres	1.493,80
12103	Equipo de Computacion	2.385,00
12107	Equipos y Maquinaria	964,00
12108	Equipos Turisticos	6.931,04
122	DEPRECIACION ACUMULADA	-4.397,84
12201	Muebles y Enseres	-456,87
12202	Equipo de Oficina	-294,83
12203	Equipo de Computacion	-2.384,98
12207	Equipos Turisticos	-1.261,16

Los valores registrados en las partidas de propiedades, planta y equipo miden el costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

NOTA 6: Pasivo Corriente

215	OBLIGACIONES CON EL FISCO	-492,97
21505	Impuestos Por Pagar	-108,83
21507	Impuesto a la Renta Empresa	-384,14

Los Impuestos por pagar corresponden a valores retenidos a favor del Servicio de rentas Internas por las adquisiciones de bienes y servicios durante el mes de diciembre y el Impuesto a la Renta Empresa corresponde al impuesto generado por las utilidades generadas de la compañía del ejercicio fiscal 2014. Las declaraciones y pagos es realizada en forma mensual de acuerdo a la legislación tributaria.

OBLIGACIONES LABORALES

216	OBLIGACIONES LABORALES	-75,60
21606	Aportes IESS x Pagar	-75,60

Corresponde al aporte personal y patronal pendiente de pago al IESS correspondiente al mes de Diciembre.

217	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-6.509,00
21701	Préstamo por pagar Accionistas	-6.509,00

Se canceló a los accionistas el préstamo anterior por el valor de 2200.00.

Los valores contemplados en los ejercicios anteriores en Aportes para futura capitalización se realizó el asiento de Ajuste con la cuenta Préstamo por pagar Accionistas debido a que se decidió en junta no aumentar el capital.

Del monto total 8009.00 en el transcurso del año 2014 se canceló a los accionistas el valor de 1500.00, el saldo restante se cancelará en los siguientes años de acuerdo al flujo de efectivo obtenido y sin intereses.

NOTA 7: Patrimonio

Capital Social

Capital Suscrito y/o pagado 450.00

El capital social de la empresa está conformado por 450.00 dólares, las mismas que representan a 450 acciones.

Reservas

313	RESERVAS	0,43
31301	Reserva Legal	0,43

Resultados Acumulados:

31401	Utilidades Acumuladas	658.56
31402	Pérdidas Acumuladas	-1914.16

NOTA 8: RESULTADO DEL EJERCICIO

a) El resultado del ejercicio 2014 está determinado según el siguiente detalle:

Detalle	\$
Total Ingresos	11548.48
Total Gastos	9876.00
Resultado (Utilidad) 2014.	1672.48

b) Ingresos de actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se prestan los servicios y se miden al valor razonable

c) Gastos

El uso de los fondos y gastos se explica en el siguiente resumen:

514 GASTOS AMINISTRATIVOS	9.865,18
51403 Sueldos Y Salarios	5.232,67
51406 Decimo Tercer Sueldo	86,06
51407 Decimo Cuarto Sueldo	85,93
51408 Aporte Patronal	635,73
51409 Vacaciones	43,04
51416 Gasto Suministro Oficina	41,43
51417 Gasto Honorarios Y Servicios	369,63
51420 Materiales De Trabajo	570,30
51421 Gasto Depreciación Activo	1530,47
51425 Repuestos Y Materiales	821,23
51428 Impuestos Y Contribuciones	425,89
51429 Gastos De Alimentación	2,91
51431 Gastos IVA	19,89
515 GASTOS FINANCIEROS	10,40
51503 Gastos Bancarios	10,40
516 OTROS GASTOS	0,42
51604 Multas /Interes Sri	0,42

NOTA 9 : DECLARACION DE RESPONSABILIDAD

Se declara que los datos contenidos en los Estados Financieros, son expresión fiel de las transacciones realizadas durante el año 2014.



Mildred Salto

CONTADORA

Reg. 17-04784