

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ENDEMICTOURS AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA

Al 31 de Diciembre de 2017

NOTA 01: CARÁCTER JURÍDICO

Endemictours Agencia de Viajes Cia. Ltda., es una compañía limitada de nacionalidad Ecuatoriana, constituida el 08 de noviembre del año 2011. 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 2017 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:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 16	Débitos	Créditos	Dic. 17
10101	CAJA GENERAL	0,00	11.969,25	11.949,36	19,89
1010102	Caja General	0,00	11.969,25	11.949,36	19,89

Bancos

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 16	Débitos	Créditos	Dic. 17
10102	BANCOS	137,73	11.949,36	12.050,00	37,09
1010201	Banco Pichincha	137,73	11.949,36	12.050,00	37,09

Saldo en bancos al 31 de diciembre del año 2017.

Clientes

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 16	Débitos	Créditos	Dic. 17
10107	CLIENTES	0,00	11.950,74	11.950,74	0,00
1010701	Cientes	0,00	11.950,74	11.950,74	0,00

No se registraron cuentas pendientes por cobrar a clientes ya que todas nuestras transacciones se realizan al contado y en efectivo.

Impuestos y Retenciones

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 16	Débitos	Créditos	Dic. 17
1010903	Anticipo Imp. a la Renta	0,00	209,76	0,00	209,76
1010904	Crédito Fiscal	0,00	1.068,19	896,57	171,62
1010905	12% IVA Pagado	0,00	378,17	378,17	0,00

La Cuenta 12% IVA Pagado se encuentran en cero por el registro del asiento contable de la declaración de Impuestos. La cuenta Anticipo impuesto a la renta fue generada por las retenciones en la fuente emitidas por nuestros clientes y la cuenta Crédito fiscal fue generada por las adquisiciones de bienes y servicios.

NOTA 5: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 16	Débitos	Créditos	Dic. 17
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	12.041,70	0,00	0,00	12.041,70
1020105	Maquinaria y Equipo	1.231,86	0,00	0,00	1.231,86
1020107	Muebles y Enseres	1.493,80	0,00	0,00	1.493,80
1020108	Equipo de Computación	2.385,00	0,00	0,00	2.385,00
1020110	Otras propiedades Planta y Equipo	6.931,04	0,00	0,00	6.931,04
10202	DEPRECIACION ACUMULADA	-5.912,66	0,00	757,41	-6.670,07
1020204	Deprec. Acum Maquinaria y Equipo	-486,03	0,00	95,60	-581,63
1020206	Deprec. Acum Muebles y Enseres	-753,15	0,00	148,14	-901,29
1020207	Deprec. Acum Equipo de Computación	-2.384,98	0,00	0,00	-2.384,98
1020209	Deprec. Acum Otras propiedades Planta y Eq.	-2.288,50	0,00	513,67	-2.802,17

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 16	Débitos	Créditos	Dic. 17
20101	PROVEEDORES	0,00	3.135,72	3.254,72	-119,00
2010101	Proveedores Nacionales	0,00	3.135,72	3.254,72	-119,00

Al 31 de diciembre quedo pendiente el pago a proveedores de acuerdo al siguiente detalle:

Oña Bolaños Lenin \$ 80.00

Rodríguez Muñoz Adiel \$ 39.00

Obligaciones con el Fisco

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 16	Débitos	Créditos	Dic. 17
20102	OBLIGACIONES CON EL FISCO	-792,19	1.569,01	1085,28	-308,46
2010201	30% IVA Ret. por Pagar	0,00	14,24	14,24	0,00
2010203	100%IVA Ret . por Pagar	0,00	161,63	161,63	0,00
2010204	12% IVA Cobrado	0,00	206,56	206,56	0,00
2010205	Impuestos Por Pagar	-410,90	693,76	287,41	-4,55
2010206	1% Ret. Fuente x Pagar	0,00	5,94	5,94	0,00
2010207	Imp. Renta Empresa	-381,29	381,29	303,91	-303,91
2010209	8% Retención Fuente	0,00	97,23	97,23	0,00
2010211	2% Servicios y Bienes	0,00	8,36	8,36	0,00

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 2017. Las declaraciones y pagos es realizada en forma mensual de acuerdo a la legislación tributaria.

OBLIGACIONES LABORALES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 16	Débitos	Créditos	Dic. 17
20104	OBLIGACIONES CON EL IEES	-80,15	982,15	984,00	-82,00
2010401	Aporte IEES por pagar	-80,15	982,15	984,00	-82,00

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

CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 16	Débitos	Créditos	Dic. 17
20107	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-3.509,00	2.100,00	0,00	-1.409,00
2010701	Cuentas por pagar Socios	-3.509,00	2.100,00	0,00	-1.409,00

En el transcurso del año 2017 se canceló a los accionistas el valor de 2100.00, por cuenta pendiente de pago a Socios. 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:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 16	Débitos	Créditos	Dic. 17
30104	RESULTADOS ACUMULADOS	-115,48	0,00	0,00	-115,48
3010401	Ganancias Acumuladas	-162,62	0,00	0,00	-162,62
3010402	Pérdidas Acumuladas	47,14	0,00	0,00	47,14

NOTA 8: RESULTADO DEL EJERCICIO

a) El resultado del ejercicio 2017 está determinado según el siguiente detalle:

Detalle	\$
Total Ingresos	11744.18
Total Gastos	9434.17
Resultado (Utilidad) 2017.	2310.01

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:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 17
5	COSTOS	410,63
502	COSTOS OPERACIONALES	410,63
50201	COMPRAS	410,63
5020108	Gastos Atractivos Turísticos	410,63
6	GASTOS	9.023,54
601	GASTOS OPERACIONALES	9.023,54
60101	GASTOS DE ADMINISTRACION	5.487,96
6010101	Sueldos Y Salarios	4.555,08
6010104	Fondos De Reserva	379,44
6010107	Aporte Patronal	553,44
60102	OTROS GASTOS DEL PERSONAL	200,00
6010210	Capacitación	200,00

60105	SUMINISTROS Y MATERIALES	109,50
6010501	Papelería	92,49
6010502	Materiales de Oficina	17,01
60107	GASTOS CORRIENTE	332,23
6010707	Combustible	332,23
60108	MANTENIMIENTO EQUIPOS Y MAQUINARIAS	155,27
6010802	Mantenimiento Maquinarias	155,27
60109	MANTENIMIENTO Y ADECUACION PLANTA	338,95
6010905	Decoración Interior	338,95
60110	MANTENIMIENTO VEHICULO	108,10
6011002	Mantenimiento Vehicular	108,10
60111	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	287,35
6011101	Licencias y Patentes	287,35
60114	HONORARIOS	1.221,87
6011401	Honorarios Contables y Tributarios	972,22
6011402	Honorarios Jurídicos	249,65
60115	DEPRECIACION ACTIVOS	757,41
6011504	Depreciación Maquinaria y Equipo	95,60
6011506	Depreciación Muebles y Enseres	148,14
6011509	Depreciación Otras propiedades Planta y Eq.	513,67
60117	GASTOS BANCARIOS	16,80
6011701	Comisiones Bancarias Impuestos	16,80
60118	OTROS GASTOS	8,10
6011802	Multas /Interés Sri	8,10

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 2017.



Mildred Saltos

CONTADORA

Reg. 17-04784