

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **ENDEMICTOURS AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA**

Al 31 de Diciembre de 2018

#### **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 2018 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:

##### **Caja General**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
10101	CAJA GENERAL	19,89	8.923,00	8.923,00	19,89
1010102	Caja General	19,89	8.923,00	8.923,00	19,89

El saldo de esta cuenta contable representa al dinero en efectivo al 31 de Diciembre por las ventas realizadas y que quedaron pendientes de depositar.

##### **Bancos**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
10102	BANCOS	37,09	8.923,00	8.753,29	206,80
1010201	Banco Pichincha	37,09	8.923,00	8.753,29	206,80

Saldo en bancos al 31 de diciembre del año 2018.

##### **Clientes**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
10107	CLIENTES	0,00	8.929,70	8.929,70	0,00
1010701	Cientes	0,00	8.929,70	8.929,70	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. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
<b>10109</b>	<b>IMPUESTOS Y RETENCIONES</b>	<b>171,62</b>	<b>841,61</b>	<b>978,06</b>	<b>35,17</b>
1010903	Anticipo Imp. a la Renta	0,00	6,70	6,70	0,00
1010904	Crédito Fiscal	171,62	665,53	801,98	35,17
1010905	12% IVA Pagado	0,00	169,38	169,38	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. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
<b>102</b>	<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>5.371,63</b>	<b>0,00</b>	<b>757,41</b>	<b>4.614,22</b>
<b>10201</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>12.041,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.041,70</b>
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
<b>10202</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>-6.670,07</b>	<b>0,00</b>	<b>757,41</b>	<b>-7.427,48</b>
1020204	Deprec. Acum Maquinaria y Equipo	-581,63	0,00	95,60	-677,23
1020206	Deprec. Acum Muebles y Enseres	-901,29	0,00	148,14	-1.049,43
1020207	Deprec. Acum Equipo de Computación	-2.384,98	0,00	0,00	-2.384,98
1020209	Deprec. Acum Otras propiedades Planta y Equ	-2.802,17	0,00	513,67	-3.315,84

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. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
<b>20101</b>	<b>PROVEEDORES</b>	<b>-119,00</b>	<b>2.184,61</b>	<b>2.065,61</b>	<b>0,00</b>
2010101	Proveedores Nacionales	-119,00	2.148,61	2.029,61	0,00

El saldo de la cuenta proveedores nacionales se encuentra en cero debido a que se cumplió a tiempo con las obligaciones generadas durante el periodo fiscal 2018.

## Obligaciones con el Fisco

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
<b>20102</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL FISCO</b>	<b>-308,46</b>	<b>798,35</b>	<b>502,44</b>	<b>-12,55</b>
2010202	70% IVA Ret. por Pagar	0,00	7,50	7,50	0,00
2010203	100%IVA Ret. por Pagar	0,00	111,32	111,32	0,00
2010204	12% IVA Cobrado	0,00	136,53	136,53	0,00
2010205	Impuestos Por Pagar	-4,55	179,86	183,86	-8,55
2010206	1% Ret. Fuente x Pagar	0,00	5,06	5,06	0,00
2010207	Imp. Renta Empresa	-303,91	303,91	4,00	-4,00
2010209	8% Retención Fuente	0,00	40,64	40,64	0,00
2010211	2% Servicios y Bienes	0,00	13,53	13,53	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 2018. Las declaraciones y pagos es realizada en forma mensual de acuerdo a la legislación tributaria.

## OBLIGACIONES LABORALES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
<b>20104</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL IEES</b>	<b>-82,00</b>	<b>1.010,40</b>	<b>1.012,80</b>	<b>-84,40</b>
2010401	Aporte IEES por pagar	-82,00	1.010,40	1.012,80	-84,40

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. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
<b>20107</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>-1.409,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-409,00</b>
2010701	Cuentas por pagar Socios	-1.409,00	1.000,00	0,00	-409,00

En el transcurso del año 2018 se canceló a los accionistas el valor de 1000.00, por cuenta pendiente de pago a Socios. El saldo restante se cancelará en el siguiente año dando por terminado el pago de esta cuenta

## 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

<b>313</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>180.06</b>
31301	Reserva Legal	180.06

**Resultados Acumulados:**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
<b>30104</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>-3.231,34</b>	<b>179,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.051,71</b>
3010401	Ganancias Acumuladas	-3.278,48	179,63	0,00	-3.098,85
3010402	Pérdidas Acumuladas	47,14	0,00	0,00	47,14

**NOTA 8: RESULTADO DEL EJERCICIO**

a) El resultado del ejercicio 2018 está determinado según el siguiente detalle:

Detalle	\$
Total Ingresos	8793.17
Total Costos y Gastos	8094.11
<b>Resultado (Utilidad) 2018.</b>	<b>699.06</b>

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. 2018
<b>5</b>	<b>COSTOS</b>	<b>622,23</b>
<b>502</b>	<b>COSTOS OPERACIONALES</b>	<b>622,23</b>
<b>50201</b>	<b>COSTO DE VENTA</b>	<b>622,23</b>
5020105	Transportes	400,00
5020108	Gastos Atractivos Turisticos	222,23
	<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>622,23</b>
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>	<b>7.471,88</b>
<b>601</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>7.471,88</b>
<b>60101</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>5.258,76</b>
6010101	Sueldos Y Salarios	4.689,00
6010107	Aporte Patronal	569,76
<b>60102</b>	<b>OTROS GASTOS DEL PERSONAL</b>	<b>175,00</b>
6010210	Capacitacion	175,00
<b>60105</b>	<b>SUMINISTROS Y MATERIALES</b>	<b>134,82</b>
6010501	Papeleria	28,57
6010503	Utiles de Aseo y Limpieza	106,25
<b>60107</b>	<b>GASTOS CORRIENTE</b>	<b>583,07</b>
6010702	Seguridad y Vigilancia	313,40
6010707	Combustible	94,56
6010708	Gastos Impuestos (IVA)	175,11

<b>60108</b>	<b>MANTENIMIENTO EQUIPOS Y MAQUINARIAS</b>	<b>12,06</b>
6010801	Mantenimiento Equipos	12,06
<b>60110</b>	<b>MANTENIMIENTO VEHICULO</b>	<b>32,14</b>
6011003	Partes y Piezas Vehicular	32,14
<b>60114</b>	<b>HONORARIOS</b>	<b>512,02</b>
6011401	Honorarios Contables y Tributarios	508,24
6011403	Honorarios Financieros	3,78
<b>60115</b>	<b>DEPRECIACION ACTIVOS</b>	<b>757,41</b>
6011504	Depreciacion Maquinaria y Equipo	95,60
6011506	Depreciacion Muebles y Enseres	148,14
6011509	Depreciacion Otras propiedades Planta y Equ	513,67
<b>60117</b>	<b>GASTOS BANCARIOS</b>	<b>6,60</b>
6011701	Comisiones Bancarias Impuestos	6,60

#### NOTA 9: APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria Universal de Accionistas y autorizados para su emisión el 08 de marzo del 2019.



Mildred Saltos G.

**Contadora**

**CBA: 17-04784**