

**ECUAHERITAGE OPERADORA TURISTICA CIA.LTDA****Notas a los Estados Financieros año 2019**

Estos estados financieros están ajustados en función de las políticas adoptadas en la conversión a NIIF, para lo cual los procedimientos de control interno contables, los reportes financieros y sistemas de tecnología de información deben adaptarse de acuerdo a los requerimientos y necesidades de la compañía en función de los lineamientos establecidos por las NIIF.

**1.1 ACTIVOS**

<b>CUENTA</b>	<b>NOMBRE</b>		
1	ACTIVO		
11	ACTIVO CIRCULANTE		
111	DISPONIBLE		
1111	CAJA GENERAL		
111101	Caja Dolares	0.00	
111102	Caja Chica	0.00	
1112	BANCOS		18062.96
111201	Banco Pichincha 2100199419	16634.34	
111202	Banco Internacional	1428.62	
1113	INVERSIONES FINANCIERAS		40000.00
111301	Cerificado Financiero 1	5000.00	
111302	Cerificado Financiero 2	35000.00	
1114	CUENTAS POR COBRAR		0.00
111401	Anticipo Quincena	0.00	
111402	Prestamo empleados	0.00	
1115	CLIENTES		3400.51
111501	Clientes Nacionales	3400.51	
111502	Prov. Cuentas Incobrables	0.00	
1116	IMPUESTOS RETENIDOS		10346.81
111601	Crédito Tribut. Imp. Renta	0.00	
111602	Anticipo IVA	0.00	
111603	Retención Imp. Rta. Pagado 2018	953.63	
111604	Anticipo Imp. a la Renga	578.07	
111605	Crédito Fiscal Iva	5125.19	
111606	Crédito Fiscal Ret Iva	3689.92	
1118	IMPORTACIONES		
12	ACTIVOS NO CORRIENTES		
121	ACTIVOS FIJOS		
1211	ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES		60.00
121101	Muebles y Enseres	60.00	
122	DEPRECIACION ACUMULADA		
1221	DEPRECIACION ACUMULADA		-12.00
122101	Muebles y Enseres	-12.00	
122102	Equipo de oficina	0.00	

## 2.1 PASIVOS

2	PASIVOS		
21	PASIVO CORRIENTE		
211	PASIVO CORTO PLAZO		
2111	CUENTA SPOR PAGAR		
211101	Varios		
2112	PROVEEDORES		60460.11
211201	Proveedores Nacionales	55619.16	
211202	Tarjeta 5582840002281107	20.00	
211204	Otras CXP	4820.95	
2115	OBLIGACIONES CON EL FISCO		920.67
211501	30% IVA Retenido por Pagar	0.00	
211502	70% IVA Retenido por Pagar	0.00	
211503	100% IVA Retenido por Pagar	0.00	
211505	Impuesto por Pagar	522.06	
211507	Impuesto Renta Empresa	398.61	
2116	OBLIGACIONES LABORALES		2443.92
211601	Sueldos por Pagar	0.00	
211602	13ro. Por Pagar	166.51	
211603	14to. Por Pagar	738.75	
211606	Aportes IESS por Pagar	1258.69	
211608	15% Participación Trabajadores	279.97	

## 3.1 PATRIMONIO

3	PATRIMONIO		
31	CAPITAL		
311	CAPITAL		
3111	Capital Pagado		400.00
311101	Capital Suscrito y Pagado	400.00	
3112	SUPERAVIT		
311201	Superavit Ejercicio		
3113	RESERVAS		336.27
311301	Reserva Legal	336.27	
311302	Reserva de Capital	0.00	
311303	Futuras Cajpitalizaciones	0.00	
3114	ACUMULADOS		7297.31
311401	Utilidades Acumuladas	6157.41	
311402	Utilidades del Ejercicio	1187.90	
311403	Perdidas Acumuladas	0.00	
311404	Perdidas del Ejercicio	0.00	
311405	Resultados NIIF	-48.00	

## INFORMACIÓN GENERAL

ECUAHERITAGE OPERADORA TURISTICA CIA.LTDA, está constituida en Ecuador y su actividad principal es por servicios de ACTIVIDADES DE AGENCIAS DE VIAJE.

**POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS** .- Estado de cumplimiento Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2019 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2019, han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores). Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de ECUAHERITAGE OPERADORA TURISTICA CIA.LTDA al 31 de diciembre del 2019, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados).

- 1.2 Bases de preparación Los estados financieros comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, los estados (no consolidados) de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- 1.3 Efectivo y equivalentes de efectivo El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.
- 1.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. Para el año 2019 no se realizó dicho cálculo debido a que el 100% de la cartera al 31 diciembre 2019 fue recuperado en Enero del 2020
- 1.5 Inventarios Están valuados como sigue: Materias primas,: al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización. En proceso y terminado: al costo promedio de producción los cuales no exceden a los valores netos de realización. Importaciones en tránsito: al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.
- 1.6 Propiedades, planta y equipo Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración. Para el año 2019 no se ha realizado depreciaciones.
- 1.7 Impuestos El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.
- 1.8 Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y

partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

- 1.9 Provisiones Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.
- 1.10 Beneficios a empleados
  - 1.10.1 Participación a trabajadores La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.



.....  
**Fernando Mauricio Soria Vega**

**Gerente General**

**ECUAHERITAGE OPERADORA TURISTICA CIA.LTDA**