SANPAM-TOUR AGENCIA DE VIAJES CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017

1. Operaciones

Sanpam-Tour Agencia de Viajes Cía. Ltda., fue constituida en Ecuador el 1 de julio de 2014 bajo el número 2156 del Registro Mercantil. La escritura de constitución otorgada el 27 de mayo de 2014, ante el Notario Décimo Quinto del DM Quito Dr. Juan Carlos Morales.

El objeto principal de la Compañía es Agencia de viajes, compra venta de pasajes nacionales e internacionales, paquetes turísticos.

Las políticas contables están de acuerdo a las normadas por la Superintendencia de Compañías, y por consiguiente están de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados.

Para la realización de sus actividades, cuenta con una oficina en Quito, ubicada en la Av. 6 de Diciembre N30-29 y Av. Republica.

La contabilidad ofrece una información útil, confiable y de fácil comprobación; los Estados Financieros han sido elaborados con uniformidad. La medición y reconocimiento de los ingresos, costos y gastos se hicieron adoptando la Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIIF para PYMES.

Resumen de las principales políticas de contabilidad

Las políticas contables que aplica la Compañía están de acuerdo a las normadas por la Superintendencia de Compañías, y por consiguiente están de acuerdo con las NIIF para PYMES, los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. La administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

Base de presentación de los Estados Financieros

La Compañía prepara sus estados financieros sobre bases de acumulación de costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones. Además cumple con las regulaciones dispuestas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. El ejercicio económico comprende el período del 1° de enero al 31 de diciembre del 2017.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se encuentran conformados por efectivo circulante mantenidos como dinero depositado en las cuentas bancarias e inversiones a corto plazo.

Cuentas por Cobrar

La compañía registra en Cuentas por Cobrar saldos pendientes de cobro a los clientes y empleados.

Gastos Anticipados

La compañía registra los pagos anticipados por Arriendo de oficina.

Activos por Impuestos Corrientes

La compañía registra por crédito tributario en Impuesto al Valor Agregado retenido en el periodo.

Propiedad, Planta y Equipo

Están registrados al costo de adquisición, el cual es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función a la vida útil estimada en años.

Grupo de PPE	VIDA ÚTIL ESTIMADA
Equipo de Computación	3 AÑOS
Muebles y Enseres	10 AÑOS

Cuentas por Pagar

La compañía registra en Cuentas por Pagar los saldos pendientes de pago de sus proveedores.

Deudas Fiscales

La compañía no registra Deudas Fiscales.

Provisiones

La compañía no registra Beneficios Sociales para empleados.

Ingresos y Costos por Ventas

Los ingresos corresponden a las ventas de pasajes y paquetes turísticos. Se registra en base a la emisión de las facturas de ventas a los clientes y a la entrega de los mismos.

Gastos

Los gastos se registran cuando se devengan.

Emisión de Estados Financieros

La Compañía reporta sus estados financieros con frecuencia anual de acuerdo a normativa vigente.

Unidad Monetaria

Los registros contables se hacen Dólares de Estados Unidos de Norte América, moneda de curso legal adoptada en Ecuador el año 2000.

Negocio en Marcha

La Compañía durante el ejercicio ha mantenido con regularidad sus operaciones, da cumplimiento sus obligaciones con proveedores y organismos de control. Los índices de liquidez y solvencia han sido factores para que se determine que se mantiene en marcha la actividad comercial.

Cumplimiento Tributario

La Compañía tiene como política presentar la declaración del Impuesto a la Renta en forma puntual, conforme al noveno dígito del RUC. Donde constan todos los ingresos operacionales, otros ingresos, costos y gastos efectuados en el período.

Cumplimiento Laboral

En el campo laboral, la Compañía mantiene al día el pago de las prestaciones sociales directas con los empleados. La Compañía no cuenta con ninguna organización de tipo laboral.

2. BANCOS

Registra un saldo de US$ 129,29, en la cuenta corriente que se mantiene en el Banco Pichincha.

3. CUENTAS POR COBRAR

Se registra un saldo pendiente de cobro por venta de servicios de US$ 500,00, y un saldo pendiente de cobro por anticipo por adecuaciones en las oficinas de US$ 3.227,60.

4. GASTOS ANTICIPADOS

Registra un total de US$ 707.58, a Crédito Tributario a favor de la empresa por Impuesto al Valor Agregado.

5. ACTIVOS POR PAGOS ANTICIPADOS

No registra saldo pendiente el valor que corresponde a Arriendo Anticipado se devengo totalmente.

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Compañía registra un valor de US$ 4.863,50, que corresponde a Muebles y Enseres US$ 2.204,80, Equipo de Computación US$ 2.658,70, no registra depreciación acumulada.

7.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Registra un total de US$ 4.731,70, que corresponde a saldos pendientes de pago por adquisiciones de bienes materiales y servicios, estos se cancelan en el corto plazo.

8.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Registra un valor por US$ 757.81 que corresponde a valores por pagar a Acreedores Varios, estos se cancelan en el corto plazo.

9.- PRESTAMO DE SOCIOS

No registra valores pendientes de pago a los socios.

10.- PATRIMONIO

El Patrimonio de la Compañía es de US$ 3.938,46, que corresponde a US$ 400,00 de Capital Suscrito, Reserva Legal US$ 310,86, Utilidades Acumuladas $ 1.995,90 y Utilidad del Ejercicio US$ 1.231,70.

11.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

En el ejercicio los ingresos generados fueron US$ 138.499,74 que corresponde a las ventas de pasajes nacionales e internacionales. Los costos y gastos ascienden a US$ 137.268,04, generando una utilidad neta de US$ 1.231,70.

Atentamente,

Andrea Ordoñez C

Andrea Ordoñez Cabezas
CONTADORA