

**SANPAM-TOUR AGENCIA DE VIAJES CIA LTDA**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de Diciembre del 2018**

**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 1º de enero al 31 de diciembre del 2018.

**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.

<b>Grupo de PPE</b>	<b>VIDA ÚTIL ESTIMADA</b>
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\$ 4.143,34, en la cuenta corriente que se mantiene en el Banco Pichincha.

## **3. CUENTAS POR COBRAR**

Se registra un saldo pendiente de cobro por anticipo por adecuaciones en las oficinas de US\$ 4.520,00, que será liquidado en el próximo año, y \$ 3.227,60 por anticipo a Acreedores Varios reparación oficina.

## **4. GASTOS ANTICIPADOS**

Registra un total de US\$ 788,06 por Gastos Anticipados, US\$ 38,06 a Crédito Tributario a favor de la empresa por Impuesto al Valor Agregado y US\$ 750,00 a Crédito Tributario a favor de la empresa por Impuesto a la Renta.

## **5. ACTIVOS POR PAGOS ANTICIPADOS**

Se registra un saldo pendiente de US\$ 500,00 el valor corresponde a Arriendo Anticipado se devengara el próximo año totalmente.

## **6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La Compañía registra un valor de US\$ 8.843,73, que corresponde a Muebles y Enseres US\$ 3.163,73, Equipo de Computación US\$ 5.680,00, y por Depreciación Acumulada el valor de US\$ 614,50.

## **7.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

Registra un total de US\$ 10.864,00, que corresponde a saldos pendientes de pago por adquisiciones de bienes y servicios, estos se cancelan en el corto plazo.

## **8.- OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Registra un valor por US\$ 229,22 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\$ 8.318,41, que corresponde a US\$ 400,00 de Capital Suscrito, Reserva Legal US\$ 310,86, Utilidades Acumuladas \$ 3.227,60 y Utilidad del Ejercicio US\$ 4.379,95.

## 11.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

En el ejercicio los ingresos generados fueron US\$ 311.214,11 que corresponde a las ventas de pasajes nacionales e internacionales. Los costos y gastos ascienden a US\$ 303.606,56, generando una utilidad neta de US\$ 7.607,55

Atentamente,



Andrea Ordóñez Cabezas  
CONTADORA