

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Nota 1 Antecedentes

Esi Tour es una empresa relativamente nueva, que inició sus operaciones en el mes de julio de 2015, cuya actividad principal es actividades de las agencias de viajes dedicadas principalmente a vender servicios de viajes, para todas las personas que requieran un viaje tanto dentro del Ecuador como a nivel internacional.

Nota 2 Normas y políticas contables

Base de preparación

Los estados financieros se preparan de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), acorde con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Reglamentario 3022 del 27 de diciembre de 2013.

Base de medición

Medición inicial:

- Las partidas de efectivo se miden al costo de la transacción.
- Las partidas de equivalentes al efectivo se miden al costo de la transacción más los gastos incurridos en su adquisición. Las partidas de equivalentes al efectivo son las que no superen los noventa (90) días de vencimiento. Las transacciones se registran dólares de los Estados Unidos de América

Medición posterior:

- Las partidas de efectivo se miden al costo de la transacción. Las partidas de equivalentes al efectivo se miden al costo de la transacción menos el deterioro de valor.
- Los presentes Balances fueron medidos en base al costo histórico.

Efectivo y sus equivalentes

Los efectivos y sus equivalentes corresponden a los valores pagados por los clientes por cada uno de los servicios prestados por la Agencia de Viajes, los mismos que son efectivos para uso de la misma, y están depositados en la cuenta de ahorros del Banco del Pichincha, cuenta corriente Banco de Guayaquil, Produbanco y Pichincha.

Cuentas por cobrar clientes

Corresponden al valor que adeudan nuestros clientes al 31 de diciembre de 2018, siendo un valor recuperable al treinta días.

Cuentas fiscales

Cuyos valores son de IVA (Impuesto al Valor Agregado) y retención de Impuesto a la Renta, los que la Empresa pagó y le retuvieron por concepto de los bienes o servicios que requiere para para cumplir con las actividades normales de la empresa.

Propiedad Planta y Equipo

En lo que se refiere a la propiedad planta y equipo, en conforme a las políticas de la empresa se quedó que la depreciación se haga conforme a lo siguiente, el mismo que para el próximo período contable se verificará su correcta aplicación y de ser el caso se aplicará una nueva política para el cálculo de la depreciación:

PROPIEDAD PLANT Y EQUIPO	% DE DEPRECIACIÓN	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Muebles y enseres	10%	10 años
Equipo de oficina	10%	10 años
Equipo de computación	33.33%	3 años
Software	33.33%	3 años

Cuentas por pagar proveedores

Los valores en este rubro corresponden a las obligaciones que tenemos con los proveedores tanto de los bienes y servicios que se requiere para el cumplimiento de las actividades normales de la empresa, así como también en lo que se refiere a reembolsos, son valores que se debe pagar a los proveedores que nos prestan el servicios para los clientes, es decir es a quienes hacer la intermediación para la realizar algún viaje sea nacional o internacional.

Obligaciones con la Administración Tributaria

Las obligaciones tributarias son las que tenemos con dicha administración por la concesión normal de las actividades, las mismas que son a corto plazo y serán liquidadas al momento de realizar la declaración del IVA (Impuesto al Valor Agregado) y Retención en la fuente, el día 28 de enero de 2016.

Obligaciones con el IESS

En este rubro están los valores que se debe cancelar al IESS por aportes personal que es el 9.45% y patronal el 12.15%.

Obligaciones con el personal

Son las obligaciones que se mantiene con el personal que labora dentro de la empresa, cuyos valores serán cancelados en lo primero días de próximo años calendario.

Obligaciones socios

Los socios aportaron con valores en efectivo para todos gastos necesarios para la constitución de la compañía, cuyos valores decidieron que se queden como aporte de socios, que en el futuro bien se podría aumentar al valor del capital o devolver en efectivo.

Capital pagado

Corresponde a la aportación de capital inicial por parte de los socios para la apertura de la empresa.

Ingresos actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios son reconocidos cuando los beneficios económicos futuros fluyan en la entidad y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad, estos ingreso provienen de la prestación de servicios, mismos que son reconocidos en base a la NIC 18.

Ingresos no operacionales

Son los intereses financieros correspondientes a la cuenta de ahorros del Banco de Pichincha y demás ingresos no operacionales tales como comisiones que envían del extranjero por motivo de compra de los servicios que ofrecen los mismos. .

Gastos de operación

Los gastos de operación son todos los gastos necesarios para el normal desenvolvimiento de la empresa y cumplir con los clientes, tales como son pagos de sueldos, servicios básicos, suministros de oficina, gestión de clientes, entre otros.

Gastos no operativos

Corresponden los gastos financieros que proporciona el manejo de la cuenta corriente del Banco Produbanco, así como los gastos que generan el pago con tarjetas de crédito por parte de los clientes.

No de deducibles

Los gastos que son parte de la empresa, pero no están a nombre de la misma, por ejemplo el pago del agua, luz de la oficina.