

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO 2018

(expresados en dólares americanos)

NOTA 1.- OPERACIONES

La compañía **VIAJARORLANDOCORP CÍA. LTDA**, fue constituida en el Cantón Quito, Provincia de Pichincha mediante escritura pública otorgada ante Notaría Octava con fecha quince de junio del dos mil diecisiete.

El objeto de la compañía es el siguiente: actividades de agencias de viajes, operadores turísticos, servicios de reservas y actividades conexas, así como también podrá comprender las etapas o fases de exportación de la actividad antes mencionada.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. 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.

	2018
Banco Pichincha	91,66

2.2. Activos Financieros

Incluye inversiones en entidades financieras locales, con vencimientos mayores a 90 días, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable recuperación. Dicha provisión se constituye en función de un análisis individual de las cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

	2018
Clientes	45,36
Anticipos	160,00
Otras	63.288,85
	<u>63.494,21</u>

2.3. Propiedad y equipo

2.3.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipo se registran inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.3.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor; los cuales no difieren significativamente del costo revaluado.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.4. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

	2018
Proveedores	897,80
Anticipos clientes	935,47
Otras	20.662,16
	<u>22.495,43</u>

2.5. Impuesto a la Renta

El impuesto por pagar corriente 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 imponibles o deducibles y partidas que son gravables o deducibles

VIAJAR ORLANDO
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA
AÑO: 2018

UTILIDAD DEL EJERCICIO	17.633,54
(-) Participación trabajadores	-2.645,03
UTILIDAD DESPUES 15% PART.TRABAJAD.	<hr/> 14.988,51
Gastos No Deducibles	
(+) Provisión Cuentas Incobrables	0,00
(+) Multas e Intereses	
(+) Sin Sustento	2.123,36
(+) Varios	
TOTAL ANTES IMPUESTO A LA RENTA	<hr/> 17.111,87
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-4.277,97
IMPUESTO A LA RENTA MÍNIMO	
(+) Anticipos IR	110,10
(+) Crédito Tributario Ejercicios Anteriores	0,00
(+) Retenciones en la fte 2016	13,79
VALOR DE IMPUESTO A PAGAR	<hr/> <hr/> -4.154,08

2.6. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.7. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere para las compañías limitadas que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

2.8. Patrimonio

El capital social autorizado, suscrito y registrado en la compañía es de \$1,000.00

NOTA 20.- ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS

Los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2018 han sido cerrados conforme las políticas contables y con la autorización de la Gerencia General.