

NEGOCIOS DEVEPATRI TRAVEL S. A.

NOTAS EXPLICATIVAS

PERIODO: 01 DE ENERO – 31 DE DICIEMBRE 2018

1) BASES DE PRESENTACIÓN:

Todas las prácticas contables realizadas durante el ejercicio económico del año 2018 quedan resumidas en las explicaciones que a continuación se detallan:

a.- DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO:

En cumplimiento de las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías y Valores del Ecuador mediante Resolución No. 06-Q-ICI-004, con fecha 4 de septiembre del año 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 dispone la aplicación obligatoria, por parte de las empresas sujetas a su regulación y control desde el primero de enero de 2009, disposición que fue ratificada mediante Registro Oficial No. 378 SP fechado 10 de julio del año 2008, en Resolución No. ADM 08199, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de Diciembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías con resolución No. 08-Q-IJ-0011, prorroga la fecha de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), estableciendo un cronograma que se inicia a partir del 01 de enero del año 2010, al 01 de enero del año 2012. De acuerdo al cual, la Compañía NEGOCIOS DEVEPATRI TRAVEL S. A. se encuentra dentro del tercer grupo de aplicación, cuyo año de transición sería el año 2011 y de adopción el año 2012, por lo que los estados financieros de nuestra empresa se han elaborado siguiendo las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el IASB.

b.- BASES DE MEDICIÓN:

Siendo esta una obligación los estados financieros se prepararon en la base del principio de COSTO HISTÓRICO, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable en concordancia con la NIIF para pequeñas y medianas empresas (NIIF PARA PYMES) de conformidad además con la Sección, Conceptos y Principios Generales y de acuerdo con los párrafos 2.33-2.34 referente a la medición de activos, pasivos, ingresos y gastos y el párrafo 2.35 Principios Generales de Reconocimiento y Medición.

2) POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS:

La Contabilidad de la Compañías y los Estados Financieros se prepararon siguiendo políticas contables las cuales describimos en este documento las de mayor importancia considerando que se trata de una empresa PYMES, que está emitidas por el CONSEJO DE NORMAS INTERNACIONES

DE CONTABILIDAD (IASB), presentadas en dólares de los Estados Unidos de América, por ser el dólar la moneda oficial que nuestro país adoptó en el año 2000.

3) ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La elaboración de La Contabilidad de la Empresa y de los estados financieros se basan en el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América. La preparación y presentación de los Estados Financieros, requiere de la utilización de ciertos valores contables estimados y la incorporación de la Gerencia para que bajo su criterio formado en el trabajo diario de la actividad empresarial a su cargo, emita un importante criterio que se aplique en la elaboración de los Estados Financieros e intervenga en el cotejamiento de datos que se deben verificar con los controles que como administrador tiene conocimiento, este sistema de partida doble ha sido el utilizado durante muchos años en nuestro país, no difiere en la aplicación de estas normas y tienen una aplicación en español que de manera uniforme ha servido para todos los periodos que se presentan.

Nuestra presentación en la siguiente:

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES DE EFFECTIVO: Este rubro incluye los valores mantenidos en Caja y las cuentas bancarias debidamente conciliadas que la Compañía tiene en el sistema financiero que opera en el país.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS. La adquisición de activos fijos, se contabilizan al costo de adquisición.

Cumpliendo con la reglamentación el costo de reparación y mantenimiento, son cargados a resultados, igualmente las depreciaciones y las tasas tomadas en cuenta para las depreciaciones están basadas en la vida probable de los bienes y en nuestro caso se establecen así:

ACTIVOS	VIDA ÚTIL
INTALACIONES	10
MUEBLES Y ENSERES	10
EQUIPOS	3
MAQUINARIA Y EQUIPO	10
VEHÍCULOS	5

VALUACION DE LOS ACTIVO FIJOS: Al costo de adquisición, El costo de activos fijos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función a los años de vida útil.

ACTIVOS	INDICE DE DEPREC
MUELBES Y ENSERES	10 %
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	33.33%
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10 %
VEHÍCULOS	20 %

CUENTAS POR COBRAR Y PROVISIÓN PARA CUENTAS POR COBRAR: Las cuentas por cobrar se presentan el valor nominal. La Compañía ha realizado provisiones para cuentas de dudosa recuperación de acuerdo con el artículo 10. Numeral 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno en concordancia con el artículo 25, numeral 3 del Reglamento para la aplicación de la Ley tributaria. Si se considera necesaria la provisión en opinión de la administración será aprovisionada.

INGRESOS: Los ingresos por venta de servicios se registran en los resultados del año en base a la emisión de las correspondientes facturas.

PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES: Esta constituido con cargos a los resultados.

IMPUESTO A LA RENTA: De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras que obtengan ingresos gravables estarán sujetas a las tasas impositivas establecidas para cada ejercicio económico.

EGRESOS: es responsabilidad de la Gerencia cumplir y hacer cumplir la presente política para el adecuado control y manejo de gastos de la Compañía

Los gastos operativos, administrativos, de ventas, financieros tales como sueldos, honorarios, comisiones, arrendamientos, servicios, intereses de financiamiento y otros deberán ser registrados por el método del devengado. A continuación el detalle de los Estados Financieros:

ACTIVO

CUENTAS:	2018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	
CAJA	517,09
BANCOS	319,91
ACTIVOS FINANCIEROS	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	7.080,91
(-)PROVISIÓN INCOBRABLES	- 76,75
ACTIVOS POR IMPUESTOS	
RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTAS PTE.EJERCICIO	270,20
RETENCIÓN IMPUESTOS A LA RENTA DE EJERC.ANT.	1.450,51
INVENTARIOS	
UTILES DE OFICINA	273,54
MATERIALES DE OFICINA	2520

PASIVO**PASIVOS CORRIENTES**

OBLIGACIONES POR PAGAR	300.17
OBLIGACIONES POR PAGAR AL IESS	96.96
OBLIGACIONES BENEFICIOS EMPLEADOS	85.00

PASIVOS NO CORRIENTES:

PROV.DESAHUICIO POR PAGAR EMPLEADOS	1.035,82
-------------------------------------	----------

PATRIMONIO**CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO**

ACCIONISTAS	800,00
-------------	--------

RESERVAS

RESERVA LEGAL	8.944.29
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	-2.140,91

RESULTADOS DEL EJERCICIO:**INGRESOS**

INGRESOS OPERACIONALES	
VENTAS	13.500,00

EGRESOS:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	13.296.85
DEPRECIACIONES	146.12
NO OPERACIONALES	57.03

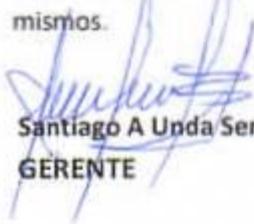
RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de Diciembre del año 2018, la COMPAÑÍA NEGOCIOS DEVEPATRI TRAVEL S. A., SIN RESULTADOS

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado hasta el 31 de diciembre del año 2018 han sido aprobados por la Gerencia y serán puestos a consideración de los Accionistas para su revisión y

resolución. En la opinión de la administración estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.



Santiago A Unda Serrano

GERENTE