

SARVALTOURS SARANGO VALVERDE TOURS CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Objeto Social

SARVALTOURS SARANGO VALVERDE TOURS CIA LTDA, fue constituida como una sociedad anónima de capital cerrado, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, bajo el número 117, tomo 132, el 19 de mayo de 2019.

La objeto social, según la cláusula Tercera de la escritura de constitución, comprende la explotación de un negocio turístico, del ramo de agencias de viajes y Turismo (incluido en el Registro Oficial número 003, del 22 de mayo de 2017, caso activado con los siguientes): a) la recepción directa entre turistas y los prestadores de servicios; b) la recepción directa en los hoteles de playa y venta de boletines en todo tipo de medios de transporte; c) la recepción directa en la recepción y adquisición de boletines para espectáculos públicos; d) la recepción directa en la recepción de habitaciones y otros servicios de establecimientos turísticos y demás alojamiento, turismo; e) la elaboración, organización y realización de viajes que comprenden todos los servicios propios de los llamados viajes individuales o de grupo; f) la organización y realización de circuitos turísticos, viajes y excursiones individuales o colectivas; g) la recepción y asistencia a los turistas en los viajes y excursiones que ofrecen desde su oficina en el país o la prestación de los servicios de guía interpretativa; h) la prestación de los servicios del servicio receptivo para el despacho de los viajeros; i) la prestación de la documentación correspondiente a la obtención de pasaportes y demás documentos para viajar al exterior; j) la recepción en alquiler de implementos y equipos deportivos para la práctica turística de este tipo de viajes; k) la recepción en el alquiler de vehículos automotores con o sin chofer y transporte por medio de transporte aéreo, marítimo o terrestre según para excursiones, viajes turísticos o deportivos; l) la difusión de material de información turística emitida por las entidades de Estado o empresas privadas; m) la organización de Guías de viaje de conformidad con el reglamento especial en vigencia n) la venta directa de pasajes aéreos programados por las agencias de viajes; o) los estados financieros han sido preparados en U.S. Dólar como resultado del proceso de consolidación de la economía a través del cual el primer sustento fijo como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros:

Los estados financieros han sido preparados con base en las normas internacionales de Contabilidad (NIIF) y están basados en el costo histórico, modificado en lo que respecta a las políticas contables adoptadas hasta el 31 de marzo del 2019 (fecha en la cual los registros contables fueron convertidos a dólares estadounidenses).

A menos que se indique lo contrario, todos los datos presentados en los estados están expresados en dólares estadounidenses.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las normas internacionales de Contabilidad involucra la aplicación de estimaciones contables, que incluyen en la valoración de

determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la medición de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en cada proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Deprecios:

Los deprecios son registrados conforme se realiza la depreciación de los servicios de turismo, estos se registran cuando se ejecuta el proceso de facturar en el sistema.

c) Activo Fijo:

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos sometidos a depreciación se muestran en los estados financieros cuando se produce la venta o el cese y el resultado de dichos transacciones se registra cuando se cancela. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos fijos se registra con cargo a los resultados del año, utilizando línea que se consideran aditivos para disminuir el valor de los activos cuando su valor del activo, registrado al momento de la compra.

d) Aporte Futuro Capitalizaciones:

Incluye los aportes anticipados por los accionistas de la empresa y que en el futuro permitirán capitalizar a la empresa, lo mismo que se deberá perfeccionar a través de la liberación de la respectiva contribución de aumento de capital.

NOTA 3 - CAJA Y BANCOS

Un resumen del efectivo es como sigue:

CAJA Y BANCOS Cuentas	2019 "en dólares"	2018 "en dólares"
Préstamos 3204 (C0242)	(4,109.48)	(369.41)
Banco Pichincha 0520000-6	-	-
TOTAL	(4,109.48)	(369.41)

Bancos: Representa los saldos que se mantienen en los bancos corrientes, así como el resultado de las operaciones financieras, ocurridas del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 por el giro del negocio. Los saldos se encuentran debidamente consolidados.

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2019:

Cuentas y Documentos por Cobrar

Cuentas	2019 "en dólares"	2018 "en dólares"
Cuentas por Cobrar Clientes	15,987.94	67,417.08
Cuentas por cobrar Garantías	39,890.74	35,000.00
Otras cuentas por Cobrar	24,043.77	5,109.88
Otras Activos Corrientes	3,879.69	3,578.89
Impuestos Anticipados	27,641.20	25,143.14
TOTAL	111,463.34	125,648.99

Clientes: Son los saldos por cobrar a Clientes, de los cuales no se han anticipado pagos, intereses, ni formas de pago.

Garantías: Es una garantía que nos fue otorgada en el año 2017.

Otras cuentas por Cobrar: Aquí se encuentran registradas las cuentas por cobrar a Personas relacionadas y los anticipos a proveedores.

Impuestos anticipados: Corresponde al valor del crédito tributario por el saldo del IVA en compras, el cual incluye el valor de las retenciones en la fuente del impuesto a la renta realizadas por los clientes.

NOTA 5. ACTIVO FIJO

La composición del saldo del Activo Fijo es como sigue:

ACTIVO FIJO DEPRECIABLE Cuentas	2019 "en dólares"	2018 "en dólares"
Muebles y Enseres	15,442.00	15,442.00
Maquinaria y Equipo	5,811.33	5,811.33
Equipo de Computación	9,487.27	9,487.27
Banco	422,955.54	422,955.54
(-) Depreciación Acumulada	(127,597.39)	(127,597.39)
Total Activo Fijo	321,628.15	321,628.15

Es el equipo depreciable y no depreciable con el que cuenta la compañía. Los activos fijos están registrados al costo de adquisición y se deprecian anualmente según los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno que se detallan a continuación:

Equipo de Computación	33%
Maquinaria y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%
Terreno	10%

NOTA 6.- PASIVO CORRIENTE
Un resumen del Pasivo, es como sigue:

CUENTAS	2019 "en dólares"	2018 "en dólares"
Proveedores Locales	8.706,40	11.008,19
Obligaciones Fiscales	197,42	139,24
Obligaciones con empleados		3.196,32
Obligaciones con el IESS	1.585,96	1.231,64
Beneficios de Ley	4.361,71	7.804,98
Proveedores Jubilados Patronal	9.933,88	9.802,96
Participación 15% trabajadores		136,71
Impuesto a la renta Cautada		257,96
Otras Cuentas por Pagar		6.145,50
TOTAL	26.585,36	39.696,64

Obligaciones Fiscales: Registra los valores pendientes de pago en concepto de impuestos por retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta y Retenciones del Impuesto al Valor Agregado, correspondientes al mes de diciembre y que se cancelarán en enero de 2019.

Jubilación Patronal: En esta rubro se registra la Provisión del Jubilado.

Obligaciones con el IESS: Constituyen obligaciones pendientes con el IESS de aportes, fondos de Reserva.

Proveedores Locales: Constituyen obligaciones pendientes por pagar a nuestros proveedores.

Obligaciones con Empleados: Registra los valores pendientes de pago con los empleados en concepto sueldo.

Cuentas por pagar Sueldos: Registra los valores pendientes de pago con los Sueldos.

Beneficios de Ley: Registra los valores pendientes de pago con los empleados en concepto de Provisiones por Vacaciones, Décimo Cuarto y Fondo de Reserva.

NOTA 7.- PATRIMONIO

El resumen del rubro patrimonio de la empresa es como sigue:

CUENTAS	2019 "en dólares"	2018 "en dólares"
Capital Social	6.500,00	6.500,00
Reserva Legal	750,00	750,00
Partidas Acreditadas	(16.080,34)	(16.080,34)
Garantías Acreditadas	16.337,01	16.337,01
Resultados Acumulados Por. Ajto. Mide	401.079,78	401.079,78
Resultado Neto Del Ejercicio	1.006,28	916,83
TOTAL	468.582,71	407.692,28

El capital social de la empresa DORTALTOUR SHANGHAI VALHERO CIA LTDA registra un capital total de 6000 y se compone de 1000 acciones valoradas en un dólar cada una.

NOTA 8.- SITUACION TRIBUTARIA

CONCEPTOS	2018 "en dólares"
Utilidad antes de Impuestos y Participaciones	1.006,28
(-) 15% Participación laboral en utilidades	150,94
Utilidad después de participaciones	855,33
Mas/ menos : Otras partidas Conciliatorias	421,56
Base imponible para cálculo impuesto a la Renta	1.276,89
(-) Impuesto a la Renta	316,72
Utilidad del Ejercicio	959,90

La compañía se cumple con todas las obligaciones tributarias, como son los anticipos de impuesto a la renta, impuesto al valor agregado e retenciones en la fuente.

Atestamos


Dora Rodríguez Chávez Lozano
RUC: 17-03517
Contadora Independiente