

# EXPEDITION CENTRO DEL MUNDO

## EXCMUNDO CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

#### ÍNDICE GENERAL

NOTA 1. INFORMACION GENERAL.....	2
NOTA 2. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES .....	3
NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.....	9
NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR.....	9
NOTA 5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) .....	10
NOTA 6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.).....	10
NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO .....	11
NOTA 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES.....	12
NOTA 9 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO .....	13
NOTA 10 CON EL IESS .....	13
NOTA 11 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO .....	13
NOTA 12 OTROS PASIVOS RELACIONADOS LOCALES .....	14
NOTA 13. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS.....	14
NOTA 14. PATRIMONIO.....	14
NOTA 15. INGRESOS OPERATIVOS .....	15
NOTA 16. COSTO DE VENTAS .....	16
NOTA 17. GASTOS OPERATIVOS .....	16
NOTA 18. GASTOS NO OPERATIVOS.....	17
NOTA 19. EVENTOS SUBSECUENTES:.....	17

# EXPEDITION CENTRO DEL MUNDO

## EXCMUNDO CIA. LTDA.

### NOTA 1. INFORMACION GENERAL.

La compañía EXPEDITION CENTRO DEL MUNDO EXCMUNDO CIA. LTDA., de nacionalidad ecuatoriana fue constituida el 12 de marzo del 1998 y su domicilio principal en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, en la calle Av. Amazonas N24-03 y Wilson es una sociedad de responsabilidad limitada y su objeto social es: Como Agencia de Viajes y operadora de Turismo ofrecer los siguientes servicios a los Turistas Nacionales y Extranjeros.

### AGENCIA DE VIAJES

- ❖ Trámites de Visas
- ❖ Trámites de pasaportes
- ❖ Boletos Nacionales e Internacionales

### OPERADORA DE TURISMO

- ❖ Tours a la Costa, Sierra, Oriente y Amazonia
- ❖ Tours a Costas Ecuatorianas
- ❖ Tours a las Islas Galápagos
- ❖ Tours Ballenas Jorobadas
- ❖ Tours con Deportes Extremos

El Capital social de la empresa se encuentra íntegramente suscrito y pagado, su valor es de cuatrocientos dólares (\$400), y que están representadas por certificados de participación no negociables y deben ser firmadas por el presidente y el gerente general de la compañía.

Los socios de la empresa son las siguientes personas, todas mayores de edad, y por sus propios derechos:

- Señora Cuenca Sánchez Geovanna Elizabeth con un porcentaje del 3% del capital de la compañía.
- Señora Pinos González Elsa Corina con un porcentaje de 34% del capital de la compañía.
- Señor Sarango Valverde Fausto Rodrigo con un porcentaje de 63% del capital de la compañía.

# EXPEDITION CENTRO DEL MUNDO

## EXCMUNDO CIA. LTDA.

Los socios tendrán derechos y obligaciones que se establecen en el artículo catorce y ciento quince de la Ley de Compañías vigente. Los socios solo serán responsables de las obligaciones de la compañía hasta por el monto de las participaciones por ellos suscritas.

En las Juntas Generales los socios tendrán derechos a voto y cada participación da derecho a un voto.

Se determina el gobierno y la administración que para la compañía corresponde a la junta general como organismo que ejerce el gobierno, en tanto que la administración le corresponde al presidente y gerente.

La junta general de socios nombrara un gerente y que puede ser reelegido en forma indefinida.

Con este análisis la compañía: EXPEDITION CENTRO DEL MUNDO EXCMUNDO CIA. LTDA. Se halla actualmente en vigencia con la personería jurídica, regida bajo los estatutos de la constitución ecuatoriana, contralada por la Superintendencia de Compañías y demás organismos de control vigentes en nuestro país.

### **NOTA 2. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES**

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para Pymes) emitida en el consejo de normas internacionales de contabilidad. Están presentadas en dólares de Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda de presentación de la compañía.

#### **2.1. Aspectos de Control Interno**

##### **1. Aspectos contables y de control interno fundamentales**

- El departamento de contabilidad revisara periódicamente las variaciones de gastos, y realizara la verificación inmediata sobre comportamientos inusuales de gastos, reportando los resultados a los niveles directivos de la organización.
- El contador(a) deberá preparar un listado de control mensual de gastos, a fin de incluir todas las provisiones requeridas para cumplir con las NIIF para Pymes.

# EXPEDITION CENTRO DEL MUNDO

## EXCMUNDO CIA. LTDA.

- El contador(a) de la compañía procesara únicamente los documentos debidamente aprobados por la gerencia u otro funcionario autorizado para el efecto, y revisara además la validez de los documentos de soporte y el cumplimiento de disposiciones tributarias.
- El departamento de contabilidad, realizará el control de gastos de manera permanente.

### **2. Pagos**

El pago a los proveedores se realiza en efectivo con dinero que existe en la Caja de la compañía con aprobación de Gerencia.

Además de este medio también se utiliza la tarjeta de crédito de propiedad del Señor Sarango Valverde Fausto Rodrigo, para luego ser reembolsado.

### **2.2. Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros**

#### **Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.**

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006 mediante la Resolución No. 06.Q.ICI.004 determino la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia. Luego se ratificó la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio de 2008.

La resolución 08.Q.DCS.010 de fecha 20 de noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías posterga la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera según el siguiente esquema normativo:

Se considera como base los estados financieros del ejercicio anterior al periodo de transición.

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias la empresa EXPEDITION CENTRO DEL MUNDO EXCMUNDO CIA. LTDA. Adoptó las NIIF a partir del año 2012 que fue el año de la transición de las Niifs.

# EXPEDITION CENTRO DEL MUNDO

## EXCMUNDO CIA. LTDA.

### **2.3. Declaración de cumplimiento.**

La posición financiera, el resultado de las operaciones; y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera para PYMES (NIIF para PYMES) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Información Financiera de contabilidad ("IASB" por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

### **2.4. Base de medición.**

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

### **2.5. Moneda funcionalidad y presentación.**

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

### **2.6. Uso de estimación y juicios.**

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente.

Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo en el cual la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

### **2.7. Medición de Valores Razonables**

Algunas de las políticas y revelaciones contables de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la medición de los valores razonables tanto de los activos como de los pasivos.,

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo la Compañía utiliza datos de mercados observables siempre que sea posible. De acuerdo a las NIIFs los valores razonables se clasifican

# EXPEDITION CENTRO DEL MUNDO

## EXCMUNDO CIA. LTDA.

en niveles distintos dentro de una jerarquía del valor razonable que se basa en variables usadas en las técnicas de valoración como sigue:

- Nivel 1: precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activo o pasivos idénticos.
- Nivel 2: datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directamente (precios) o indirectamente (derivados de los precios)
- Nivel 3: datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercado observables

Si las variables usadas para medir el valor razonable de un activo o pasivo pueden clasificarse en niveles distintos de jerarquía del valor razonable, entonces la medición del valor razonable se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de jerarquía de la variable más bajo que sea significativa a la medición total.

### **2.8. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, es decir los que están dentro del ciclo normal de la operación de la compañía; y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

### **2.9. Transacciones en Moneda Extranjera**

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional de la compañía a las tasas de cambio a las fechas de las transacciones.

### **2.10. Reconocimiento de Ingresos:**

Los ingresos por servicios se reconocen con base en el principio de realización, es decir cuando los servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

# EXPEDITION CENTRO DEL MUNDO

## EXCMUNDO CIA. LTDA.

### **2.11. Reconocimiento de gastos:**

Los gastos se registran al momento de ser conocidos a través de las facturas de proveedores. A más de esto se registran las provisiones por servicios efectivamente recibidos como nómina de empleados o aquellas provenientes del desgaste de planta y equipo.

### **2.12. Propiedad, planta y equipo:**

Son los activos tangibles construidos o adquiridos que posee la empresa para ser usados en el proceso productivo o producción de servicios y se espera usarlos por más de un período económico.

#### **Reconocimiento y medición**

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos la depreciación acumulada y perdidas por deterioro.

La propiedad, planta y equipos se conocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinable de una manera fiable. El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Los programas de computación adquiridos que están integrados a la funcionalidad de los equipos relacionados, son capitalizados como parte de los respectivos equipos.

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas del activo.

Las ganancias o pérdidas de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en resultados cuando se realizan o conocen.

#### **Depreciación**

La depreciación de los elementos propiedad, planta y equipo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo.

# EXPEDITION CENTRO DEL MUNDO

## EXCMUNDO CIA. LTDA.

La depreciación de los elementos propiedad, planta y equipo se reconoce en los resultados y se calcula por el método de línea recta con base a las vidas útiles.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso.

Las vidas útiles estimadas para el periodo actual y comparativo son las siguientes:

Edificios	20 años
Instalaciones	5 años
Maquinarias y equipos	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de computación	3 años
Vehículos	5 años

Los métodos de depreciación y vidas útiles son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario

### **Deterioro**

El deterioro de valor de los activos se define como una pérdida que se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, es decir, si la empresa desea vender sus inventarios, un activo intangible o valorar los activos durante su vida útil, debe comparar el valor en libros del activo (costo – (menos) depreciación – (menos) pérdidas por deterioro) y su valor recuperable (mayor valor entre el valor razonable y el valor de uso), si el valor en libros es mayor que el valor recuperable, la empresa deberá reconocer una pérdida por deterioro.

### **2.13. Registro de reembolso de gastos:**

**“EXPEDITION CENTRO DEL MUNDO EXCMUNDO CIA. LTDA.”** En el desarrollo de sus actividades y como parte de su operación, ocasionalmente recibe anticipos de sus clientes para gastos de trámites legales o pago de determinadas tasas, los cuales se registran como cuentas por pagar.

# EXPEDITION CENTRO DEL MUNDO

## EXCMUNDO CIA. LTDA.

### 2.14. Periodo económico

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

### 2.15. Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de socios hasta el 31 el marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

### NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja, bancos e inversiones de corto plazo en valores altamente líquidos, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de tres meses o menos.

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2018	AÑO 2019
CAJA - BANCOS	4.880,28	5.310,77

### NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar representan los saldos pendientes de cobro a clientes que se reconocen por el importe de la factura, y cuyos saldos están de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro de los negocios. Las Cuentas por Cobrar se presentan netas de la estimación para deudas incobrables, que se ha constituido considerando aquellos saldos que se estiman de dudosa recuperabilidad al cierre de los respectivos periodos sobre la base de la antigüedad de los saldos y el comportamiento histórico observado por las cobranzas de la Compañía.

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2018	AÑO 2019
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	2.520,00	2.472,69

**EXPEDITION CENTRO DEL MUNDO  
EXCMUNDO CIA. LTDA.**

**NOTA 5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)**

**5.1. CRÉDITO TRIBUTARIO-IVA.**

Es la diferencia entre el IVA cobrado (ventas) menos el IVA pagado (compras). En el caso que el IVA en compras es mayor al IVA en ventas, dicho saldo será considerado Crédito Tributario, que se hará efectivo en la declaración del mes siguiente.

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2018	AÑO 2019
CREDITO TRIBUTARIO IVA	2.431,33	79,77

**NOTA 6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)**

**6.1. CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA**

Un resumen de la cuenta Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (Renta) para el año, es como sigue a continuación:

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2018	AÑO 2019
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)	723,49	266,17

**6.2. ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA IRFXC**

Corresponde al saldo de anticipos pagados y retenciones de Impuesto a la Renta que nos han sido efectuadas, no han sido acreditadas al Impuesto a la Renta y que de conformidad con la normativa tributaria vigente aún pueden ser consideradas como crédito tributario para el ejercicio fiscal siguiente al declarado.

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2018	AÑO 2019
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA (IRFXC)	129,22	1.240,75

**6.3. ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA JULIO SEPTIEMBRE.**

Corresponde a los valores pagos por motivo de anticipos a la renta

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2018	AÑO 2019
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA JUL SEPT	-	164,05

# EXPEDITION CENTRO DEL MUNDO

## EXCMUNDO CIA. LTDA.

### NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Son los activos tangibles contruidos o adquiridos que posee la empresa para ser usados en el proceso productivo o producción de servicios y se espera usarlos por más de un período económico.

#### 7.1. Muebles Y Enseres

Corresponde a los Bienes tangibles adquiridos por la entidad, la cuenta Muebles y Enseres, o Mobiliario, se emplea para controlar las mesas, escritorios, sillas, archivos, etc., usadas en las diversas oficinas de la empresa.

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2018	AÑO 2019
MUEBLES Y ENSERES	1.816,99	1.816,99

#### 7.2. Equipos De Computación Y Software

Toda entidad cuenta con equipos de computación y software que son utilizados por los altos mandos, personal administrativo, personal de ventas, personal de bodega, constituyendo todos los servidores, mouses, teclados, CPU, monitores, drives, scanner, entre otros.

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2018	AÑO 2019
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3.574,38	7.492,68

#### 7.3. Depreciación acumulada De Propiedad Planta Y Equipo

Desgaste o pérdida de valor a que están expuestos los activos fijos, originado por el uso, en el transcurso del tiempo o la acción de elementos naturales. Como referencia para la aplicación de deducibilidad en la conciliación tributaria se deberán considerar las normas contenidas en el Art. 28 numeral 6 RALRTI, aplicando los porcentajes máximos de depreciación para considerar el costo o gasto como deducible dentro de la conciliación tributaria.

En vista de que el valor de los Activos Fijos está totalmente depreciado se optó por no hacer la depreciación en los años venideros; ya que el valor en libros de los mismos es el valor razonable a criterio de la administración de la compañía.

## EXPEDITION CENTRO DEL MUNDO

### EXCMUNDO CIA. LTDA.

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2018	AÑO 2019
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO ACTIVO NO CORRIENTE	-5.022,54	-5.022,54

#### 7.4. Activos Intangibles

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2018	AÑO 2019
MARCAS Y PATENTES	0.00	3.265,25
MEJORAS A LA PROPIEDAD AJENA	0.00	9.840,00
TOTAL	0.00	13.105,25

#### NOTA 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

##### 8.1. PROVEEDORES.

Las cuentas por pagar corresponden a las obligaciones a la fecha del balance, surgidas como consecuencia de sucesos pasados para cuya liquidación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad se puede estimar fiablemente.

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2018	AÑO 2019
PROVEEDORES	0.00	0.00

##### 8.2. ANTICIPO DE CLIENTES POR REEMBOLSO.

El Art. 33 de R.A.L.O.R.T.I. establece que no estarán sujetos a retención en la fuente los reembolsos de gastos, cuando los comprobantes de venta sean emitidos a nombre del intermediario, es decir, de la persona a favor de quien se hacen dichos reembolsos y cumplan los requisitos establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta y de Retención. En el caso de gastos que no requieran de comprobantes de venta, los mismos serán justificados con los documentos que corresponda, sin perjuicio de la excepción establecida en este reglamento.

Los intermediarios efectuarán la respectiva retención en la fuente del impuesto a la renta y del IVA cuando corresponda.

Para los intermediarios, los gastos efectuados para reembolso no constituyen gastos propios ni el reembolso constituye ingreso propio; para el reembolsante el gasto es deducible y el IVA pagado constituye crédito tributario.

## EXPEDITION CENTRO DEL MUNDO EXCMUNDO CIA. LTDA.

Para obtener el reembolso el intermediario deberá emitir una factura por el reembolso de gastos, en la cual se detallarán los comprobantes de venta motivo del reembolso, con la especificación del RUC del emisor, número de la factura, valor neto e IVA y además se adjuntarán los originales de tales comprobantes. Esta factura por el reembolso no dará lugar a retenciones de renta ni de IVA. En el caso de que el intermediario del reembolso sea un empleado en relación de dependencia del reembolsante, éste podrá emitir una la liquidación de compra de bienes y prestación de servicios en sustitución de la factura por el reembolso.

### NOTA 9 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a las ganancias lo determina la respectiva autoridad de control en nuestro caso el SERVICIO DE RENTAS INTERNAS para lo que estableció el 22%. el saldo de la cuenta Impuesto a la Renta por Pagar es como se detalla a continuación:

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2018	AÑO 2019
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO SOCIEDADES	586,53	1.208,35

### NOTA 10 CON EL IESS

En el Art. 2 de la Ley de Seguridad Social, se establece que son sujetos "obligados a solicitar la protección" del Seguro General Obligatorio, en calidad de afiliados, todas las personas que perciben ingresos por la ejecución de una obra o la prestación de un servicio físico o intelectual, con relación laboral o sin ella; en particular: el trabajador en relación de dependencia, autónomo; el profesional en libre ejercicio; el administrador o patrono de un negocio; el dueño de una empresa unipersonal; el menor trabajador independiente; los demás asegurados obligados al régimen del Seguro General Obligatorio en virtud de leyes y decretos especiales.

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2018	AÑO 2019
IESS POR PAGAR	168,48	256,75

### NOTA 11 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

El Art. 97 del Código del Trabajo, establece que el empleador o empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas.

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2018	AÑO 2019
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	414,02	2.390,56

# EXPEDITION CENTRO DEL MUNDO

## EXCMUNDO CIA. LTDA.

### NOTA 12 OTROS PASIVOS RELACIONADOS LOCALES

#### 12.1. IMPUESTOS DIFERIDOS

Toda persona jurídica como natural obligada a llevar contabilidad que pague o acredite en cuenta cualquier tipo de ingreso la misma que constituya renta gravada para quien los reciba, actuará como agente de retención del Impuesto a la Renta. Los agentes de retención están obligados a entregar el respectivo comprobante de retención, dentro del término no mayor de cinco días de recibido el comprobante de venta, a las personas a quienes deben efectuar la retención.

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2018	AÑO 2019
IMPUESTOS DIFERIDOS	607,98	985,67

### NOTA 13. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Corresponden exactamente a aquellos derechos reconocidos a los trabajadores y que también son de carácter obligatorio que van más allá de las remuneraciones normales y periódicas que reciben por su trabajo.

#### 13.1. SUELDOS POR PAGAR

El esfuerzo del trabajador, en virtud de los servicios u obras que este haya efectuado o tenga que efectuar será remunerado en dinero en efectivo. El saldo de la cuenta Sueldos por Pagar es como se detalla a continuación:

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2018	AÑO 2019
SUELDOS POR PAGAR	1.050,70	1.521,65

### NOTA 14. PATRIMONIO.

El patrimonio es el conjunto de bienes y derechos, cargas y obligaciones, pertenecientes a la empresa. El saldo de la cuenta patrimonio es como se detalla a continuación:

#### 14.1. CAPITAL

EL capital suscrito y pagado, está constituido de la siguiente manera:

## EXPEDITION CENTRO DEL MUNDO

### EXCMUNDO CIA. LTDA.

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2018	AÑO 2019
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00

#### 14.2. RESERVA LEGAL.

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, requiere para las compañías, que salvo por disposición estatutaria en contrario, de la utilidad neta anual se tomará en porcentaje no menor a un 10% destinado a formar un fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos en 50% del capital social de la compañía dicha reserva no estará sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos en el capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2018	AÑO 2019
RESERVA LEGAL	1.536,97	1.536,97

#### 14.3 GANANCIAS ACUMULADAS

Las Ganancias Acumuladas son la cantidad de las ganancias netas no pagadas en concepto de dividendos, sino retenidos por la empresa para ser reinvertidos en su negocio principal o el pago de la deuda. Se registran en el patrimonio neto en el balance de situación.

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2018	AÑO 2019
GANANCIAS ACUMULADAS	4.528,86	6.288,46

#### 14.4. RESULTADO DEL EJERCICIO

Es el resultado positivo o negativo es decir la ganancia o la pérdida del ejercicio. Este resultado se determina de la diferencia entre el total de los ingresos y de los gastos del período.

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2018	AÑO 2019
GANANCIA NETA DEL PERIODO	1.759,60	12.338,16

#### NOTA 15. INGRESOS OPERATIVOS

Ingreso operativo corresponde a la entrada bruta de beneficios económicos, durante el ejercicio, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una entidad, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

**EXPEDITION CENTRO DEL MUNDO**  
**EXCMUNDO CIA. LTDA.**

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2018	AÑO 2019
PRESTACION DE SERVICIOS 12%	19.675,04	61.492,20
PRESTACION DE SERVICIOS 0%	11.807,18	15.888,02

**NOTA 16. COSTO DE VENTAS**

Se utilizó para determinar el Costo de Venta, los gastos que intervienen directamente en la prestación del servicio de la compañía.

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2018	AÑO 2019
OTROS SERVICIOS TOUR	1.943,68	8.393,83
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	3.514,05	9.921,43
TOTAL COSTO DE SERVICIOS PRESTADOS	5.457,73	18.315,27

**NOTA 17. GASTOS OPERATIVOS**

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando en desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

Los gastos de administración son los que se generan del manejo o dirección de la empresa, es decir, todos los gastos que se generan en las oficinas y por causa del personal administrativo.

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2018	AÑO 2019
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	9.784,80	13.869,77
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	2.004,25	2.479,48
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	3.406,02	4.401,58
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	204,39	97,63
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	6.000,00	6.000,00
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	27,64	4.522,12
COMISIONES	13,82	-
COMBUSTIBLES	304,01	594,02
TRANSPORTE	258,71	167,60
GASTO DE VIAJE	751,59	405,66
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	19,98	-
TRAMITES LEGALES	8,93	-
IVA QUE SE CARGA AL GASTO		751,19
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	-	805,33

**EXPEDITION CENTRO DEL MUNDO  
EXCMUNDO CIA. LTDA.**

OPERACIONES DE CONSULTORIA Y OTROS		9.000,00
PAGOS POR OTROS BIENES O SERVICIOS	58,00	21,45
GASTO PUBLICIDAD Y PROMOCION	448,66	8,04
TOTAL	23.263,16	43.123,86

**NOTA 18. GASTOS NO OPERATIVOS**

Los egresos o desembolsos de la empresa que no están directamente relacionados con la actividad principal de la compañía.

CUENTAS CONTABLES	AÑO 2018	AÑO 2019
GASTO FINANCIEROS	1,16	4,02

**NOTA 19. EVENTOS SUBSECUENTES:**

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión del presente informe, no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Gerencia pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



**Fausto Rodrigo Sarango**  
**Gerente General**



**Nicolás Paillacho**  
**Contador**