

SUMAK ECUADOR TOUR OPERATOR CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

**EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA
Expediente N° 705303**

NOTA 1: OPERACIONES

Sumak Ecuador Tour Operator Cía. Ltda. se constituyó en la ciudad de Tulcán, el 14 de octubre del 2015, la duración de la compañía será de 50 años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

La Compañía tiene por objeto la venta de los servicios de las agencias de viajes, de viajes organizados, de transporte y alojamiento al por mayor o al por menor, al público en general y a clientes comerciales.

Las operaciones realizadas por la compañía se reflejan en ingresos percibidos por ventas de servicios turísticos y paquetes turísticos que se operan alrededor de la Provincia del Carchi y la ciudad de Tucán, de igual manera tales ingresos se reflejan por el servicio turístico como intermediario donde percibe ingresos como intermediario.

NOTA 2: RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES UTILIZADAS

Se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, éstas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF vigente conforme a NIIF para PYMES adoptadas en el Ecuador, los estados financieros han sido preparados de acuerdo al principio de la partida doble.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas de los estados financieros se expresan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional y de presentación de la compañía.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Los equivalentes de efectivo corresponden el efectivo disponible en la cuenta de la empresa Sumak Ecuador Tour Operator, basado en estado de cuenta conciliado según libro bancos, el cual está afiliada en la entidad Cooperativa Pablo Muñoz Vega.

CUENTA	VALOR
FONDOS DISPONIBLES	
CAJA	2990.07
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	1632.57
TOTAL	4622.64

Cuentas y documentos por cobrar

Al finalizar el periodo de revisión anterior, la entidad no poseía cuentas pendientes de cobro por lo que se establecieron en el presente periodo unas cuentas por cobrar que se refiere a un pago en exceso de IVA pagado al Servicio de Rentas Internas que está pendiente de cobro, para tal efecto debe realizarse una solicitud de devolución de IVA por pago en exceso.

CUENTA	VALOR
CUENTAS POR COBRAR SRI	422.94
CREDITO TRIBUTARIO	222.57
TOTAL	<u>645.51</u>

Propiedad, Planta Y Equipos

En la compañía se componen de Muebles y Enceres, Equipos de oficina, Equipos de computación, Otros equipos.

A la compañía le fueron donados activos mediante documento acta de recepción de entrega de bienes n°1 con fecha 5 de enero del 2016 entregados por la Sra. Johana Morillo de identidad ecuatoriana y con número de cédula CI. 0401441456, actual Presidenta de la compañía, y el Sr. Javier Lima de identidad ecuatoriana y con número de cédula CI. 0401359575, Gerente General de la compañía Sumak Ecuador Tour Operator Cía. Ltda. a aquellos activos se les da uso en la oficina de la empresa hasta que sean dados de baja, ya que los activos se encuentran en un estado en el que perdieron ya su vida útil desde el momento de la donación pero que aún se los puede utilizar aun en condiciones rancias, por ende no existen respaldos de facturas de aquellos activos ya que fueron donados libre y voluntariamente detallando en actas el bien, el tipo del bien, los años transcurridos, y un valor estimado; a excepción de la compra de unas sillas de escritorio que sí cuentan con facturas y la depreciación respectiva se encuentra reflejada en el rubro depreciación acumulada de muebles de oficina, a 10 años de vida útil, con la utilización del método de línea recta, y a un porcentaje del 10% que se encuentra detallada en estados financieros respectivos.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	VALOR
MUEBLES Y ENCERES	2332.85
EQUIPO DE OFICINA	1434.97
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	5500
OTROS EQUIPOS ACTIVOS	1621.47
- DEP. ACUM. MUEBLES DE OFICINA	37.80
TOTAL	<u>10851.47</u>

Tipo del bien	Vida útil	Valor residual
Muebles y Enceres	10 años	10%

Impuesto a las ganancias

Impuesto a la renta corriente. - El impuesto a la renta corriente fue causado a partir del valor de la renta gravable anual.

Reconocimiento de ingresos y egresos por actividades ordinarias

Los ingresos que presenta la entidad se encuentran distribuidos en ingresos por venta de servicios de turismo, por servicio de transporte, servicio de guía turística, donde la empresa labora diariamente, y un servicio que incluyen un paquete turístico donde la empresa participa como intermediario con otras empresas en la venta de paquetes turísticos que incluyen hospedaje, alimentación, transporte y comisión de servicios, además la venta de tickets aéreos, boletos de entradas a museos, eventos, etc., tales movimientos se encuentran debidamente respaldados en documentación respectiva.

INGRESOS	VALOR
POR CONCEPTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	50542.56
OTROS INGRESOS POR INTERMEDIACIÓN	2143.09
INTERÉS GANADO	11.55
TOTAL	<u>52697.20</u>

En los egresos se identifica los desembolsos de efectivo por pagos varios con respecto a gastos de viaje, pago de impuestos y demás que han sido trascurridos durante el periodo 2017

EGRESOS	VALOR
GASTOS CAUSADOS EN EL PERIODO	51865.98

NOTA 3: PASIVOS

CUENTA	VALOR
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	201.83
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	2500.00
SRI DEVOLUCIÓN	422.94
TOTAL	<u>3124.77</u>

NOTA 4: CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado al 1 de enero del 2016 y con un valor de nominal de \$1.usd cada una de la compañía Sumak Ecuador Tour Operator Cía.Ldta. está constituida por tres socios entre ellos:

Nº SOCIOS	NOMBRES	CÉDULA	NACIONALIDAD	CARGO	VALOR ACCIONES
01	MARIO JAVIER LIMA POZO	0401359575	ECUATORIANA	REPRESENTANTE LEGAL	150
02	MORILLO CORTEZ JOHANA MILENA	0401441456	ECUATORIANA	PRESIDENTE	150
03	VILLARREAL PASPUEL ELIANA ELIZABETH	0401305677	ECUATORIANA	ADMINISTRADOR	150

NOTA 5: UTILIDAD DEL PERÍODO

La compañía Sumak Ecuador Tour Opertor CIA. LTDA. presenta una utilidad de \$831.22 en el periodo 1 de enero al 31 de diciembre del 2017.

NOTA 6: DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros se encuentran elaborados bajo los estándares exigidos por la NIIF para PYMES.

NOTA 7: APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros presentados por la empresa Sumak Ecuador Tour Operator Cía. Ltda. fueron revisados y aprobados por la Junta de Accionistas el 16 de abril del 2018.