

**SUMAK ECUADOR TOUR OPERATOR SKE CÍA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018**  
**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 viaje, 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 recibidos por las ventas de servicios turísticos, paquetes turísticos, servicios de intermediación, cobro de comisiones, servicios administrativos, que operan a nivel provincial y nacional.

Nota 2. Resumen De Las Principales Políticas Contables Utilizadas

Se describen las principales políticas adoptadas en la preparación de los estados financieros, éstas políticas han sido diseñadas en función de la NIIF'S vigente conforme a NIIF para PYMES establecidas en Ecuador, los estados financieros fueron preparados mediante el método 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 de la cuenta de la empresa que representa caja, caja chica, y una cuenta de ahorros en la Cooperativa Pablo Muñoz Vega a nombre de Sumak Ecuador Tour Operator.

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
<b>FONDOS DISPONIBLES</b>	
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</u>	
Caja	1861,43
Caja Chica	23,45
Cooperativa Pablo Muñoz Vega	1396,22
<b>TOTAL</b>	<u>3281,10</u>

### Cuentas y documentos por cobrar

Durante el periodo 2017 se establecieron cuentas por cobrar por valores de pago de impuesto al valor agregado en exceso al Servicio de Rentas Internas, tales cobros se mantienen hasta éste año 2018; en este periodo presenta crédito tributario a favor de la compañía, se debe a varios pagos realizados por gastos donde en algunas declaraciones se reflejan mas gastos que ingresos; la empresa presenta una cuenta por provisiones cuentas incobrables que se encuentran pendientes, tales montos representan a la cuenta Prestación de servicios por intermediación.

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Cuentas por cobrar SRI	422.94
Cuentas por cobrar pendientes	3386.00
Provisión cuentas incobrables	33.86
Crédito Tributario	209,86
<b>TOTAL</b>	<u>4052.66</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 muebles mediante documento acta de recepción de entrega de bienes y oficio OF-N°001-SETOSKE-2016, donados por la Sra. Johana Morillo de identidad ecuatoriana con CI:0401441456, actual Presidenta de la Compañía, y el Sr. Javier Lima de identidad ecuatoriana con CI: 0401359575, Gerente. Aquellos activos se encontraban en estado de términos de vida útil pero que aún se les puede dar un uso en la oficina de la empresa; tales activos no cuentan con documentos facturas, a excepción de la compra de sillas y un escritorio que si tiene su respectivo documento de respaldo y por lo tanto se ha aplicado el método de línea recta para aplicar la depreciación en dichos rubros , a un porcentaje del 10% a 10 años de vida útil, lo cual, se encuentran detallados en los respectivos asientos contables y estados financieros respectivamente.

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>VALOR</b>
Muebles y Enceres	2257.25
Equipo de Oficina	1434,97
Equipos de computación	5500.00
Otros equipos	1621,47
- Depreciación acumulada Muebles de oficina	50,40
<b>TOTAL</b>	<b>10763.29</b>

<b>TIPO DEL BIEN</b>	<b>VIDA ÚTIL</b>	<b>VALOR RESIDUAL</b>	<b>DEPRECIACIÓN</b>
Muebles de oficina	10 años	10%	50,40

### Impuesto a las ganancias

El impuesto a la renta corriente equivale a partir del valor de la renta gravable anual

Utilidad= 2162.97

Impuesto=392.62

Reconocimiento de ingresos y egresos por actividades ordinarias

Los ingresos que representa la empresa, esta distribuidos de la siguiente manera:

<b>INGRESOS</b>	<b>VALOR</b>
Prestación de servicios	10000.00
Comisiones de servicios	965.12
Interés ganado	39.53
Ingresos por Fee de emisión	897.20
<b>TOTAL</b>	<u>11901.85</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 transcurridos durante el periodo 2018.

<b>EGRESOS</b>	<b>VALOR</b>
Gastos Generales Financieros	121.84
Servicios profesionales	164.87
Otros servicios	1694.18
Servicios de administración	4000.00
Suministros de oficina	51.63
Servicios de capacitación	17.86
Servicios básicos	19.37
Gastos de representación	3577.60
Gastos combustible	91.53

Depreciación acum. Muebles de oficina	50.40
<b>TOTAL</b>	<b><u>9738.88</u></b>

Nota 3: PASIVOS

La empresa ha dado cumplimiento de todas las obligaciones de pagos frente al Servicio de Rentas Internas (impuestos, declaraciones), GAD'S Municipal (permisos de funcionamiento, higiene, bomberos, etc) Instituto de seguridad social IESS.

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
Sri Pago IVA	422.94
Aporte Individual Voluntario IESS	617.76
IVA En Ventas	89.24
IVA Retenido Por Pagar	0.84
Retención En La Fuente Por Pagar	231.60
Impuesto A La Renta Por Pagar	24.66
Obligaciones Tributarias	201.83
1 x mil activos fijos	16.53
<b>TOTAL</b>	<b><u>1605.40</u></b>

Nota 4. Capital Social

El capital autorizado, suscrito y pagado al 1 de enero del 2016 y on un valor nominal de \$1.00 USD, por cada una de la compañía Sumak Ecuador Tour Operator SKE CIA. LTDA., está constituida por tres socios

<b>N° SOCIOS</b>	<b>NOMBRES Y APELLIDOS</b>	<b>CÉDULA IDENTIDAD</b>	<b>NACIONALIDAD</b>	<b>CARGO</b>	<b>VALOR ACCIONES</b>
01	Mario Javier Lima Pozo	0401359575	Ecuatoriana	Representante Legal	150.00

02	Morillo Cortez Johana Milena	040144145 6	Ecuatoriana	Presidente	150.00
03	Villarreal Paspuel Eliana Elizabeth	040130567 7	Ecuatoriana	Administrador	150.00

Nota 5: Utilidad del periodo

La compañía Sumak Ecuador Tour Operator SKE CIA. LTDA. , presenta una utilidad de \$2213.37 USD, en el periodo 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.

Nota 6. Declaración de cumplimiento

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

Nota 7. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros presentados fueron revisados y aprobados por la Junta General de Accionistas el 29 de marzo del 2019.