



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA

Operadora de Turismo Highlight Tours Ecuador Hightours Cia. Ltda. Fue constituida el 01 de marzo de 2017 es una compañía de responsabilidad limitada radicada en Ecuador; con domicilio en la Ciudad de Lago Agrio Provincia Sucumbios. Su actividad principal es: desarrollar y promocionar actividades turísticas, venta, reservación y adquisición de alojamientos y servicios turísticos en el Ecuador y en el extranjero.

Al 31 de diciembre de 2019 el capital suscrito y pagado es de \$ 400,00

2. BASES PARA LA PRESENTACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las normas NIFFS; están presentados en unidad monetaria dólar (USD), para el periodo 2019.

3. RESUMEN PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Efectivo y sus Equivalentes

La cuenta efectivo y equivalentes incluye todo lo que se puede transformar en efectivo en un plan inferior a tres meses, representa el saldo existente con los siguientes saldos:

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			18.177,38
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		289,75	289,75
BANCO GUAYAQUIL	289,75		

b) Activos Financieros

Este grupo corresponde a los saldos de las cuentas contables de clientes y otras cuentas por cobrar. Para el año 2019 estas cuentas presentan saldo cero.

c) Inventarios

Operadora de Turismo Highlight Tours Ecuador Hightours Cia. Ltda. Muestra los siguientes saldos contables correspondientes a Inventario Inicial y Final. Siendo los mismos "cero". Ya que es una empresa de servicios.

d) Servicios Pagados por Anticipado

Los servicios pagados por anticipados son los siguientes:

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		12.865,00
ANTICIPO A FABIAN TORRES	2.260,00	
ANTICIPO A FREDDY GONGORA	3.410,00	
ANTICIPO A FABRICIO TAPIA	1.720,00	
ANTICIPO TRANSPORTES	4.795,00	
ANTICIPO A EDWIN VALLES	680,00	

e) Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre de 2019 la cuenta presenta los siguientes saldos:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE		22,58
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA	22,58	

f) Otros Activos Corrientes

No presenta saldos en esta cuenta.

g) Inmuebles, Mobiliario y Equipos

La propiedad planta y equipos se registran al costo de adquisición; mientras que los replazos menores, reparaciones y mantenimientos que no mejoran el activo ni alargan la vida útil restante, se cargan como gasto a medida que se efectúan.

h) Depreciación y Amortización

La compañía utiliza el método de línea recta para registrar la depreciación y amortización, aplicando tasas de acuerdo con la vida útil, permitidas por las autoridades de control en este caso el SRI.

De acuerdo a los porcentajes establecidos así:

- Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual.
- Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
- Equipos de compute y software 33% anual.

Con los siguientes saldos contables en las respectivas cuentas:

ACTIVO NO CORRIENTE			1.674,64
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
MUEBLES Y ENSERES	733,00	1.674,64	
MAQUINARIA Y EQUIPOS	3.280,57		
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	200,00		
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIO	-2.538,93		

i) Cuentas y Documentos por pagar

La compañía Operadora de Turismo Highlight Tours Ecuador Hightours Cia. Ltda. Muestra las cuentas por pagar con el siguiente detalle:

PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				11.286,65
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			150,00	
CUENTAS POR PAGAR			150,00	
CUENTA POR PAGAR PROVEEDORES	150,00	150,00		

j) Obligaciones pendientes con el IESS y SRI

El siguiente detalle muestra los saldos al 31 de diciembre de 2019:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
IMPUESTOS POR PAGAR	
SRI POR PAGAR	245,09
IESS POR PAGAR	87,07

k) Obligaciones con Empleados y Beneficios Sociales

Al cierre del año 2019 presenta los siguientes saldos contables:

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	
DECIMO TERCER SUELDO	403,12
VACACIONES	182,52
SUELDOS POR PAGAR	365,03
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	19,28



l) Anticipos de Clientes

El siguiente detalle muestra los saldos contables al 31 de diciembre de 2019:

ANTICIPO DE CUENTES	
ANTICIPO DE CUENTES COMERCIALES	9.834,54
	9.834,54

m) Ingresos Operacionales

El siguiente detalle muestra los saldos contables al 31 de diciembre de 2019:

INGRESOS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
ALOJAMIENTO, ALIMENTACION Y EVENTOS	61.479,58
TOTAL INGRESOS	61.479,58

n) Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta para el período 2019 se calculó de acuerdo al siguiente resumen:

Ingresos	61.479,58
(-) Costos de ventas	-46.212,99
Utilidad Bruta de ventas	15.266,59
(-) Gastos de administración y ventas	-12.181,27
Utilidad del ejercicio	3.085,32
(-) 15% participación trabajadores	-462,80
Utilidad antes de IR	2.622,52
(+) Gastos no deducibles	0,00
(-) Rentas exentas	
(=) Utilidad tributable	2.622,52
25% Amortización perdida	0,00
Base imponible	2.622,52
(-) 25% IR	0,00
UTILIDAD NETA	2.622,52


ATAMAILKA ALVAREZ
CONTADOR CPA
HIGHLIGHT TOURS