

a) Antecedentes

WINIA NUNKAR CIA. LTDA, se encuentra ubicada ubicada en el cantón Zamora, en la provincia de Zamora Chinchipe, aplica las normas, principios y procedimientos contables, establecidos por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, etc.

b) Base Legal

WINIA NUNKAR CIA. LTDA, se creó con la finalidad de ejercer servicios de ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN TURÍSTICA, cuyas actividades económicas son: a.- prestación de servicios de asistencia a los turistas; b.- suministro a los clientes de información sobre los viajes; actividades de guías de turismo; c) actividad de operadores turísticos que se encargan de la planificación y organización de paquetes de servicios de viajes (tours) para su venta a través de agencias de viajes o por los propios operadores turísticos. esos viajes organizados (tours) pueden incluir la totalidad o parte; actividades de promoción turística; d) realización de fotografías para anuncios comerciales, para editoriales, y para actividades relacionadas con la moda, los bienes raíces o el turismo, actividades de fotógrafos de prensa. venta de comidas y bebidas en restaurantes, incluso para llevar.

c) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (Balance General) 2019.

La presente tiene la finalidad comprar el balance general al 31 de diciembre 2019, presentado por la Contadora Beatriz Ortega; y los cambios realizados por el suscrito, los cuales van ser modificados mediante una declaración sustitutiva, detallados así cuenta por cuenta

ACTIVOS**1. ACTIVOS CORRIENTES.** Se mantiene en el banco de loja un valor de USD 16.921,56:

CUENTA	
Banco De Loja Cta. Cte. 2902509882	16.921,65

2. ACTIVOS FINANCIEROS; esta cuenta tiene un valor de USD. 1.846,56, desglosado así:

CUENTA	
Otras Cuentas Por Cobrar Relacionadas	400,00
Asociación Shuar El Pangui	200,00
Federación Shuar De Zamora Chinchipe	200,00
Servicios Y Otros Pagos Anticipados	1.446,56
Anticipo a proveedores	1.446,56

3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. — Este es valor es de USD. 105,06, detallado así

CUENTA	
Crédito Tributario A Favor De La Empresa Iva	105,06
Crédito Tributario Iva	61,80
Crédito En Retenciones De Iva	43,26

NOTA: De acuerdo al Art. 66 numeral 1 y 2 de la Ley de Régimen Tributario y su Reglamento, determina que existe crédito tributario cuando vende productos o servicios con tarifa 12%; pero si vende con tarifa cero, entonces, no existe crédito tributario. En tal virtud como las compras 12% son por ingresos por donaciones, este hecho no constituye ni da lugar para que la empresa tenga crédito tributario.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS WINIA NUNKAR CIA. LTDA

Por esta razón se procedió a reclasificar este IVA crédito tributario, como IVA gasto por las razones antes expuestas, el valor de USD 11.621,03

4. **ACTIVO NO CORRIENTE:** Este valor corresponde a USD. 37.764,09

CUENTA	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	38.373,82
Maquinaria Y Equipo	35.678,61
Equipo De Computación	2.695,21
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(609,73)
DEP.ACUMU. DE MUEBLES Y ENSERES	(480,02)
DEP.ACUMU. DE EQUIPOS DE COMPUTACION	(129,71)

PASIVOS

5. **PASIVO CORRIENTE:** Este valor es de USD. 37.639,74, desglosado así:

CUENTA	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	33.436,28
Cuentas Por Pagar Locales	4.474,43
Cuentas Por Pagar Varias	28.961,85
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	4.203,46
Con La Administración Tributaria	961,64
Con El Instituto Ecuatoriano De Seguridad Social	980,30
Por Beneficios De Ley A Empleados	2.261,52

PATRIMONIO

6. **Patrimonio:** La cuenta de patrimonio es de USD. 18.997,62

CUENTA	
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	400.00
Asociación Shuar El Pangui	200,00
Federación Shuar De Zamora Chinchipe	200,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	18.597,62
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	18.597,62

INGRESO

7. **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:** Corresponde a USD 1.931,50, desglosado así

CUENTA	
PRESTACION DE SERVICIOS	1.931,50
Guanzas Turísticas	60,00
Alquiler Local	385,00
Entradas Al Museo	1.416,50
Alquiler De Mobiliario	70,00

NOTA: En la prestación de servicios hay que indicar que solo **entradas al museo corresponden el valor de USD. 1.416,50; pero existen otros servicios que presto el CIS, como guanzas turísticas, alquiler del local y mobiliario, todos estos servicios dan un total de USD. 1.931,50.** En tal sentido tal vez existe un pequeño mal entendido entre entradas al museo y la recaudación total del CIS que corresponde a **USD. 1.931,50**

8. INGRESOS ENTIDADES COOPERANTES: Este valor corresponde a USD. 152.496,86

CUENTA	
DONACIONES	152.496,86

9. Otros: Este valor corresponde a USD. 0,00

CUENTA	
OTROS INGRESOS	0,00

NOTA: Este valor se reclasifico dado que los USD.41,00 corresponde a valor descontado al trabajador por atrasos. Este valor no significa un ingreso para la empresa; si no que es un valor que se queda en la cuenta bancos por lo antes indicado.

GASTOS

10. Gastos: Este valor corresponde a USD. 0,00

CUENTA	
Gastos	135.830,74

NOTA: En este rubro se suma el valor como IVA GASTO por USD 11.621,03. Sin embargo, como al ingreso se le disminuye USD 41,00, esta operación da como resultado la diferencia de USD 11.580,03.

Con esta información expuesta, queda reflejado los activos, pasivos y patrimonio; así como ingresos y gastos que se presentaron detallados así

Atentamente

HERNAN PARDO NUÑEZ
CONTADOR