PEREZ TOURS EXPEDITIONS TOUR OPERATOR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

1.1 Notas a los Estados Financieros

1.1.1 Información General

La compañía Pérez Tours Expeditions Tour Operator Cía. Ltda. Se constituyó el 15 de Marzo del 2010 en la República del Ecuador de conformidad con la ley de Compañías, su objetivo social es actividades de agencias de viaje.

1.1.2 Políticas contables significativas.

1.1.2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, 2016 han sido preparados de conformidad con las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas, Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC y Normas Internacionales de Información Financiera y la observancia de la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento.

A continuación se describen las principales politicas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

1.1.2.2 Bases de presentación

Los Estados Financieros de PEREZ TOURS EXPEDITIONS TOUR OPERATOR CIA. LTDA., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, 2016, los estados de resultados integrales, de cambio en el patrimonio y de flujos de efectivo por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2017

1.1.2.3 Moneda de presentación

Estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda oficial de la República del Ecuador, y han sido redondeadas a la unidad más cercana.

2. Sobre La Situación Financiera

El resultado contable del ejercicio económico del 2017 es consecuencia de la prestación de servicios gravados con tarifa 5% y 12% valores considerados como ventas locales cuyos ingresos es el resultado una vez que los servicios han sido provistos a sus clientes, para este periodo en mínimas cantidades que han servido para solventar los gastos del ejercicio económico.

En mi opinión, los Estados Financieros de la empresa PEREZ TOURS EXPEDITIONS TOUR OPERATOR CIA. LTDA., presentan razonablemente las cifras en todos sus aspectos significativos, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), y Principios de Contabilidad de General Aceptación (PCGA) de acuerdo a las disposiciones de la Intendencia de Compañías.

El área de Contabilidad se ha preocupado de cumplir todas las obligaciones tributarias de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su respectivo Reglamento, en lo referente al pago del IVA y retenciones en la Fuente.

Con respecto al ejercicio económico 2017, los Estados Financieros de PEREZ TOURS EXPEDITIONS TOUR OPERATOR CIA. LTDA., se encuentran estructurados así.

ACTIVO

- Con relación al 31 de diciembre del 2017, esta cuenta hay una disminución frente al ejercicio 2016 y se presenta el siguiente resumen:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Total Activos Corrientes	1188.71	1169.43
Total Activos no Corrientes	910.00	1042.85
TOTAL Activo	2098.71	2211.28

- El Total de Activos Corrientes está integrado por Activos Corrientes y Activos por Impuestos Corrientes.

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Efectivo y Equivalente al efectivo	75.79	87.59
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	1112.92	1042.96
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (del Impuesto a la Renta)		38.88
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	1188.71	1169.43

- El Activo Corriente representa el 56.64% con respecto al Total de los Activos en el ejercicio económico del 2017; el Activo Disponible representa el 6.38% en relación al Activo Corriente.

- El Activo Exigible rubro que se compone de créditos tributarios a favor de la empresa con el Servicio de Rentas Internas en el ejercicio económico del 2017, porcentaje que asciende al 93.62% con respecto al Activo Corriente.

El Total de Activos no Corrientes está integrado por Propiedades Plantas y Equipo

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Muebles y Enseres	757.14	757.14
Vehículos, Equipos de transporte y Caminero Móvil	285.71	285.71
(-) Depreciación Acumulada de Planta y Equipos	132.85	0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	910.00	1042.85

- Los activos Propiedad Planta y Equipos cuyo monto está en $ 910,00 Neto, equivalente al 43.36% respecto al total del Activo del ejercicio económico del 2017. Además se debe manifestar que se realizaron depreciaciones hasta el presente año.
- Los porcentajes de depreciación aplicables a los activos fijos en condiciones normales de funcionamiento son:

Muebles y Enseres	10% anual
Maquinaria y Equipo	10% anual
Equipo de Oficina cafetería y Limpieza	10% anual
Herramientas	20% anual
Equipo de Computación	33.33% anual

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

PASIVO:

- Con relación al 31 de diciembre del 2017, esta cuenta presenta una disminución comparado con el año 2016. E Pasivo está compuesto por Pasivos Corrientes y Pasivos no Corrientes y se presenta el siguiente resumen:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Total Pasivos Corrientes	63.78	6.39
Total Pasivos no Corrientes	1311.19	1661.19
TOTAL PASIVOS	1374.97	1667.58

En los Pasivos Corrientes está compuesto por el siguiente resumen:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Cuentas y documentos por pagar comerciales no relacionadas	11.95	6.39
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	51.83	0
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	63.78	6.39

En los Pasivos No Corrientes se presenta el siguiente resumen:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
A accionistas, Socios, participes, beneficiarios u Otros (locales)	1311.19	1661.19
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	1311.19	1661.19

- Registra las participaciones que tienen los socios al final de los periodos contables dependiendo de los utilidades de los mismos estos valores se encuentran registrados en esta cuenta, estos no generan ningún interés.

PATRIMONIO:

- Con relación al 31 de diciembre del 2017, esta cuenta hay una disminución con relación al ejercicio económico 2016 y el Patrimonio está conformado por, se presenta el siguiente resumen:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Capital Suscrito y/o asignado	400.00	400.00
Reservas	15.06	13.97
Resultados Acumulados	308.68	130.73
TOTAL	723.74	544.70

En cuanto al total del Pasivo Total y Patrimonio estos están Integrados por los siguientes porcentajes 65.52% corresponden al total de Pasivo y 34.48% al Patrimonio.

- Al final del ejercicio económico 2017 el valor del capital social autorizado de 400 participaciones ordinarias y nominativas de USD $1,00 de valor nominal unitario.
- Al igual la Reserva Legal hoy asciende al monto de $ 15.06, pero la Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta alcance como mínimo el 20% del Capital Social.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

- En lo que respecta a los ingresos corresponden a venta de servicios del giro normal del negocio gravados con tarifa 0 y 12% durante el ejercicio económico 2017, ascendiendo al valor de USD 410.00 así como también rendimientos financieros de instituciones financieras por el valor de $ 0.43, dando un monto de $ 410.43 dólares americanos que constituye el total general de ingresos.

Los ingresos de la Compañía se registraron así en el siguiente resumen:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Prestaciones Locales de Servicios 0%	100.00	0
Prestaciones Locales de Servicios 12%	310.00	0
Intereses con Instituciones Financieras	0.43	0
TOTAL INGRESOS	410.43	0

EGRESOS

- El monto de los egresos es USD **175.11** integrados de la siguiente manera:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Cuentas Beneficio Empleados y Honorarios Profesionales	21.42	0
Intereses Instituciones Financieras (Comisiones Bancarias)	2.88	0
Consumo de Combustible y Lubricantes	1.79	0
Gastos por Depreciación	132.85	0
IVA que se carga al Gasto	4.25	0
Otros	11.92	0
TOTAL EGRESOS	175.11	0

- Los gastos Administrativos están representados por el valor de $ 21.42; que está integrado por la partida que es: Honorarios Profesionales y dietas. Además se considera los gastos de operación que está el valor de la depreciación por el desgaste de los Muebles y Vehículos de la Institución.

- Dentro de los gastos la compañía mantienen están gastos por servicios y comisiones en las instituciones bancarias que son relativamente bajos por $ 2.88, combustibles y lubricantes, Otros no especificados.

- La diferencia de Ingresos frente a los Gastos es de USD $ 22.42 que constituye la utilidad del ejercicio económico del 2018 que no es producto del giro del negocio.

Los estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Junta de Socios.

Baños, 2019 Julio 26

Dra. Lilian Vega Ocaña

Reg. No. 24715