

## GENESISTOUR CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

**BASES DE ELABORACION:** Los estados financieros están preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). La información se presenta en moneda Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica. (USD \$).

#### POLITICAS GENERALES

Comprensibilidad

Relevancia

Materialidad

Fiabilidad

Comparabilidad

La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse en un lenguaje comprensible para el usuario, debe ser relevante, ya que depende ésta la toma de decisiones a nivel gerencial y ejecutivo.

La información es material si su omisión o presentación puede influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros.

La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente.

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de una entidad a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. (Sección 2 párrafo 4 al 11 NIIF Pymes).

#### BASE CONTABLE DE ACUMULACION O DEVENGO

La empresa elaborará sus estados financieros excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación o devengo, en la que las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para las mismas. (Sección 2 Párrafo 36 NIIF Pymes).

#### COMPENSACION

No es permitido compensar activos y pasivos o ingresos y gastos a menos que se requiera o se permita en virtud de la norma (Sección 2 Párrafo 52 NIIF Pymes).

#### HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

La empresa preparará los estados financieros según la capacidad que tenga la entidad para continuar en funcionamiento a menos que la gerencia tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones. (Sección 3 Párrafo 8 NIIF Pymes).

#### UNIFORMIDAD DE LA PRESENTACION

La empresa mantendrá presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un período a otro. (Sección 3 Párrafo 11 NIIF Pymes).

## INFORMACION COMPARATIVA

A menos que esta NIIF permita o requiera otra cosa, una entidad revelará información comparativa respecto del período comparable anterior para todos los importes presentados en los estados financieros del período corriente, incluirá también información comparativa para la información de tipo descriptivo y narrativo, cuando esto sea relevante para la comprensión de los estados financieros del período corriente. (Sección 3 Párrafo 14 NIIF Pymes).

NOTA # 1 BANCOS: Presenta los siguientes saldos  
BANCO PICHINCHA \$ 1462.58

NOTA # 2 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES \$ 7220.00  
Valor correspondiente a cuentas por cobrar pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2017, no existe morosidad siendo más bien sana la cartera.

Otras cuentas por cobrar No Relacionadas \$ 5867.59

NOTA # 3 RETENCIONES EN LA FUENTE \$ 11587.64  
Corresponde a valores que por concepto de retenciones en la fuente de clientes, han sido retenidos y constituyen crédito tributario.

NOTA # 4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO  
MUEBLES Y ENSERES \$ 1.780.48  
DEPRECIACION \$ (262.72)  
Para su depreciación se utiliza el método de línea recta. Sección 17 Párrafo 17.22 Niif Pymes.

NOTA # 5 PROVEEDORES POR PAGAR  
Saldos pendientes de pagos a proveedores valorados a su costo histórico por un valor de \$ 55808.62  
Otras cuentas y documentos por pagar Locales \$ 69.37  
Participacion Trabajadores por pagar \$ 1577.28

NOTA # 6 PATRIMONIO  
Conformado por las siguientes cuentas:

CAPITAL PAGADO USD \$ 2.662.00

RESERVA CAPITAL \$ 159.11  
RESERVA LEGAL \$ 902.44

UTILIDAD NETA USD \$ 8937.89

UTILIDADES ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES \$ 9016.71  
PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES \$ 271.76

NOTA # 7 INGRESOS  
Por un valor de \$ 276216.20  
Corresponden a ingresos por servicios.

NOTA # 8 GASTOS DE PERSONAL  
Por un valor de \$ 19800

Comprende sueldos y beneficios sociales pagados a empleados en relación de dependencia laboral.

**NOTA # 9 HONORARIOS**

Por un valor de \$ 3437.50

Comprende pagos de honorarios a personas naturales y jurídicas en los distintos proyectos ejecutados.

**NOTA # 10 GASTOS GENERALES**

Comprende los siguientes valores:

Gastos de Gestión	\$ 100
Seguros	\$ 1231.25
Publicidad	\$ 701.75
Transporte	\$ 223551.32
Suministros	\$ 915.83
Impuestos	\$ 568.57
Servicio Públicos	\$ 2770.59
Otros Gastos	\$ 134
Gastos Bancarios	\$ 1619.44

**NOTA # 11 UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Valor correspondiente a Utilidad en el ejercicio \$ 10515.17



Mario Yela  
CONTADOR

RUC 1708887235001