

SENAT SENDEROS NATURALES CIA. LTDA.

RUC: 1791711297001

EXPEDIENTE: 88884

INDICE:

- Notas Aclaratorias a los Estados Financieros

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA No. 1

INFORMACIÓN GENERAL

SENAT SENDEROS NATURALES CIA. LTDA. Es una empresa ubicada en Provincia: PICHINCHA Cantón: QUITO
Calle: AV. PAMPITE Numero: S/N Intersección: S/N. Su actividad principal es de ACTIVIDADES DE AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO.

NOTA No. 2

BASES DE ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, se encuentran presentados en la unidad monetaria de dólares de Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda oficial del Ecuador.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y aplicación consistente de Políticas Contables a transacciones y hechos. Las políticas más importantes se revelan en la nota No. 3.

2.1 BASE PARA LA MEDICIÓN UTILIZADA EN LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

NOTA No. 3

RESUMEN DE POLITICAS RELEVANTES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo: Agrupa las subcuentas que representan medios de pago como dinero en efectivo, cheques entre otros, así como los depósitos o transferencias en otras instituciones financieras, contiene las cuentas de caja chica, cuenta en Produbanco.

- Caja Chica: fondo destinado para pago pequeños
- Cuenta Banco Produbanco: Cuyos saldos en cuentas de la empresa se encuentran con disponibilidad inmediata y se encuentran conciliados.
- Cuenta Banco St George: Cuyos saldos en cuentas de la empresa se encuentran con disponibilidad inmediata y se encuentran conciliados.

3.2 Cuentas por cobrar:

Agrupar las subcuentas que representan derecho de cobro a terceros que se derivan del giro del negocio, contiene las subcuentas anticipo, activos por impuestos corrientes, garantía arriendo.

- Anticipo Proveedores: Montos anticipados que representan derecho de cobro a terceros por transacciones del giro del negocio.
- Activos por impuestos corrientes: Se registra el crédito tributario por concepto de IVA e Impuesto a la Renta.
- Garantía por arriendo: Monto Anticipado por contrato de arriendo de local.
- Crédito Tributario: Se registra el crédito tributario por concepto de IVA e Impuesto a la Renta a Favor

3.3 Propiedad Planta y Equipo:

Agrupar las subcuentas que representan derecho de propiedad de la empresa para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios.

3.4 Cuentas y Documentos por Pagar locales:

Agrupar las subcuentas que representan obligaciones que contrae la empresa derivada de la compra de bienes y servicios en operaciones objeto de la empresa. Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes, se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable. Agrupa las subcuentas: Obligaciones con la administración tributaria, Obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, Beneficios de ley a empleados, Anticipo Clientes.

- Obligaciones con la administración tributaria: Obligaciones tributarias corrientes por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones en la fuente e IVA por pagar.
- Obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS: Agrupa las obligaciones corrientes por concepto de aportes
- Por beneficios de ley a empleados: Obligaciones con los trabajadores por concepto de participaciones a trabajadores, remuneraciones, y beneficios sociales.
- Anticipo Clientes: Montos anticipados que representan derecho de pago a terceros por transacciones del giro del negocio.

3.4 Capital:

Agrupar las subcuentas que representan aportes de los socios cuando tales aportes han sido formalizados desde el punto de vista legal. Se registra al valor nominal de los aportes. Agrupa la subcuenta capital social.

- Capital social: Registra los aportes en efectivo de los socios pagados en totalidad.
- Reservas: Se registra la reserva legal que establece la ley.

- Ganancias Acumuladas: Resultados de periodos pasados sin distribuir, esta cuenta contable registra una variación importante debido a que en el año 2017 se repartió dividendos a los socios.

A continuación se detalla el Estado de Situación Financiera previa explicación:

SENAT SENDEROS NATURALES CIA LTDA

RUC:1791711297001

BALANCE GENERAL AI: 31/12/2017

Nivel: 3

Codigo de Cuenta	Nombre de Cuenta		
1.	ACTIVO		
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EF	59,752.52	
1.1.2.	CUENTAS POR COBRAR	81,164.17	
1.1.	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		140,916.69
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.1.	PROPIEDADES Y EQUIPO	843.31	
1.2.2.	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	9,000.00	
1.2.3.	ACTIVOS INTANGIBLES	1,642.38	
1.2.	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		11,485.69
1.	TOTAL ACTIVO		152,402.38
			152,402.38
2.	PASIVO		
2.1.	PASIVO CORRIENTE		
2.1.1.	CTAS POR PAGAR LOCALES	894.22	
2.1.2.	ANTICIPO CLIENTES	-144,543.99	
2.1.3.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONE	-16.13	
2.1.	TOTAL PASIVO CORRIENTE		-143,665.90
2.	TOTAL PASIVO		-143,665.90
			-143,665.90
3.	PATRIMONIO NETO		
3.1.	CAPITAL		
3.1.1.	CAPITAL SOCIAL	-400.00	
3.1.	TOTAL CAPITAL		-400.00
3.2.	RESERVAS		
3.2.1.	RESERVA LEGAL	-400.00	
3.2.	TOTAL RESERVAS		-400.00
3.3.	RESULTADOS ACUMULADOS		
3.3.1.	GANANCIAS ACUMULADAS	-13,113.91	
3.3.	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		-13,113.91
3.	TOTAL PATRIMONIO NETO		-13,913.91
			-13,913.91
	RESULTADO DEL PERIODO :		5,177.43
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		-152,402.38

3.5 Ingreso de Actividades Ordinarias:

Agrupar las subcuentas que registran la venta de servicios y /o bienes inherentes a las operaciones ordinarias del giro del negocio. Se reconoce cuando el importe de los ingresos puede ser medido confiablemente, y es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la empresa y el grado de culminación de la transacción y los costos a la fecha de los estados financieros puede ser medido fiablemente. Agrupa las subcuentas: ventas de servicios, comisiones y otros.

- Venta de servicios: Incluye los ingresos por la prestación e intermediación de servicios turísticos en territorio nacional y fuera de él para clientes nacionales y extranjeros.
- Comisiones: Incluye los ingresos obtenidos por la intermediación en la venta de varios servicios.

3.6 Reconocimiento del Gasto:

Incluye gastos de venta, administrativos correspondientes al curso normal del negocio y las pérdidas. Los gastos son reconocidos cuando en un hecho económico sea probable la entrada o salida de beneficios, y sea medible confiablemente. Un gasto genera disminución de los beneficios económicos, salida o disminución de activos o aumento de pasivos que den como resultado disminución del patrimonio neto diferente de aportes de capital.

3.7 Gastos de venta:

Agrupar las subcuentas que representan el costo de los servicios prestados inherentes al giro del negocio transferidos a título oneroso y que son reconocidos de acuerdo a la base del devengo. Contiene la subcuenta gastos tours.

- Gastos tours: Incluye los gastos efectuados para la prestación del servicio como hospedaje, transporte, alimentación etc.

3.8 Gastos:

Agrupar subcuentas que acumulan gastos que no se consideran como consumo de bienes o servicios relacionados directamente con la venta de servicios, pero que son necesarios para el funcionamiento de la empresa y que son reconocidos de acuerdo a la base del devengo. Agrupa subcuentas como: administrativos, financieros, de personal y depreciaciones.

- Gastos administrativos: Registra gastos relacionados con la administración general de la empresa y no con sus actividades operativas agrupa cuentas como arriendo, gestión, mantenimiento, suministros, servicios básicos entre otras.
- Gastos financieros: Registra el costo de los servicios bancarios
- Gastos de personal: Agrupa las cuentas relacionadas con remuneraciones y beneficios de carácter social a favor de los empleados.
- Depreciación: Comprende la estimación del consumo del beneficio económico de los muebles y enseres y equipo de cómputo y software

A continuación se detalla el Estado de Situación Financiera previa explicación:

SENAT SENDEROS NATURALES CIA LTDA

RUC: 1791711297001

Estado de Resultados

Desde: / /

Hasta: 31/12/2017

Fecha del Reporte: 27/04/2018 07:54:34 PM

DETALLE DEL REPORTE

INGRESOS : 4. • GASTOS : 5. •

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta		
4.	INGRESOS		
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDIN		
4.1.2.	TOTAL VENTA SERVICIOS	-247,510.87	
4.1.4.	TOTAL OTROS	-134.24	
4.1.5.	TOTAL REEMBOLSOS	-31,654.20	
4.1.	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES		-279,299.31
4.2.	GASTOS DE VENTAS		
4.2.1.	TOTAL GASTOS TOURS	93,902.79	
4.2.2.	TOTAL REEMBOLSO COMPRAS	38,550.76	
4.2.	TOTAL GASTOS DE VENTAS		132,453.55
4.	TOTAL INGRESOS		-146,845.76
			-146,845.76
5.	GASTOS		
5.1.	ADMINISTRATIVOS		
5.1.1.	TOTAL ADMINISTRATIVOS	44,491.83	
5.1.2.	TOTAL FINANCIEROS	7,370.62	
5.1.3.	TOTAL DE PERSONAL	90,117.11	
5.1.4.	TOTAL DEPRECIACION	3,191.64	
5.1.	TOTAL ADMINISTRATIVOS		145,171.20
5.2.	GASTO NO DEDUCIBLE		
5.2.1.	TOTAL GND - COMISIONES	6,851.99	
5.2.	TOTAL GASTO NO DEDUCIBLE		6,851.99
5.	TOTAL GASTOS		152,023.19
			152,023.19
Resultado del Periodo :			5,177.43

3.9 Estado de Flujos de Efectivo:

Considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos de la cuenta nacional e internacional.
- Como actividades de operación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

NOTA No. 9

UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL PERÍODO

La pérdida generada en el periodo 2017 fue de \$ 5,177.43

NOTA No. 10

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La composición de ingreso de actividades ordinarias al 31/12/2017 es: \$279,299.31

NOTA No. 11

GASTOS DE VENTAS

La composición de gastos de ventas al 31/12/2017 es: \$146,845.76

NOTA No. 12

GASTOS ADMINISTRATIVOS

La composición de gastos Administrativos al 31/12/2017 es: \$137,800.58

NOTA No. 13

GASTOS FINANCIEROS

La composición de gastos Financieros al 31/12/2017 es: \$7,370.62

NOTA No. 14**GASTOS NO DEDUCIBLES**

La composición de gastos NO DEDUCIBLES al 31/12/2017 es: \$6,851.99

NOTA No. 15**APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 28 de Marzo del 2018 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los Estados Financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.