

SENAT  
SENDEROS NATURALES CIA. LTDA.

RUC: 1791711297001

EXPEDIENTE: 88884

ÍNDICE:

Notas Explicativas a los Estados Financieros 2019



**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS  
A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**NOTA No. 1**

**INFORMACIÓN GENERAL**

SENAT SENDEROS NATURALES CIA. LTDA. Es una empresa ubicada en la provincia de PICHINCHA, cantón QUITO, parroquia CUMBAYA, calle AV. PAMPITE. Su actividad principal es ACTIVIDADES DE AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO.

**NOTA No. 2**

**2.1 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.

**2.2 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:**

Agrupar 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 caja chica y cuenta corrientes.

- Caja Chica: Fondo destinado para realizar pagos pequeños que no justifican la emisión de un cheque o realizar una transferencia.
- Cuenta corriente St George, Produbanco, Terrabank: Saldo en cuentas de la empresa con disponibilidad inmediata y se encuentra conciliado.

<b>1.1.1.</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EF</b>	
<b>1.1.1.01</b>	<b>CAJA CHICA</b>	<b>49.84</b>
<b>1.1.1.02</b>	<b>ST GEORGE</b>	<b>8,096.31</b>
<b>1.1.1.03</b>	<b>PRODUBANCO</b>	<b>8,664.36</b>
<b>1.1.1.06</b>	<b>TERRABANK NA</b>	<b>87,823.11</b>

### 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 proveedores, otras cuentas por cobrar y activos por impuesto corrientes.

- Anticipo Proveedores: Montos anticipados que representan derecho a la prestación de un servicio o entrega de un bien a la empresa, caso contrario el reembolso del dinero.
- Otras cuentas por cobrar: Monto Anticipado por contrato de arrendamiento de oficina.
- Activos por Impuestos Corrientes: Se registra el crédito tributario por concepto de IVA por adquisiciones y crédito tributario por concepto de retenciones IR clientes años anteriores y años actuales.

<b>1.1.2.</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	
<b>1.1.2.01.</b>	<b>ANTICIPO PROVEEDORES</b>	<b>33,854.64</b>
<b>1.1.2.03.</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1,100.00</b>
<b>1.1.2.05.</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIEN</b>	<b>20,200.00</b>

### 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, su costos y depreciación acumulada.

<b>1.2.1.01.01</b>	<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>3,977.48</b>
<b>1.2.1.01.02</b>	<b>DE. ACUML. MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>-3,977.48</b>
<b>1.2.1.02.01</b>	<b>EQ. COMPUTO Y SOFTWARE</b>	<b>10,923.00</b>
<b>1.2.1.02.02</b>	<b>DEP. ACUML. EQ. COMPUTO</b>	<b>-10,713.67</b>

### 3.4 Otros activos corrientes:

Agrupar las subcuentas que representan activos de inversiones que a futuro atraerá beneficios económicos para la empresa.

<b>1.2.2.</b>	<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	
<b>1.2.2.03.</b>	<b>ACTIVOS DE INVERSION</b>	<b>7,386.00</b>

### 3.5 Cuentas y Documentos por Pagar:

Agrupar las subcuentas que representan obligaciones que contrae la empresa derivada de la compra de bienes y servicios en operaciones relacionadas con el 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.

- Obligaciones con la administración tributaria: Obligaciones tributarias corrientes por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones en la fuente IR, IVA e Impuesto a la Renta por pagar.
- Obligaciones con IESS: Obligaciones corrientes por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por concepto de aportes.
- Beneficios de ley empleados: Obligaciones con los empleados por concepto de beneficios legales provisiones de forma mensual.



- Otras cuentas por pagar: Obligaciones por pagar por sueldos.
- Anticipo clientes: Dinero recibido por concepto de anticipo por parte de clientes para reservar su viaje.
- Obligaciones con instituciones financieras: Monto que representan derecho de cobro al banco por concepto de consumos con tarjeta de crédito corporativa.

2.1.1.02.	OBLIGACIONES CON ADMNST. TRIB	-7,325.50
2.1.1.03.	OBLIG CON EL IESS	-1,141.71
2.1.1.04.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLE	-12,947.61
2.1.1.06.	OTRAS CTAS POR PAGAR	-4,557.42
2.1.2.02	ANTICIPO CLIENTES	-137,251.23
2.1.3.01	TARJETA DINERS	-2,391.09

### 3.6 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, reservas y resultados acumulados.

- Capital Social: Registra los aportes en efectivo de los socios pagados en su totalidad.
- Reservas: Se registra la reserva legal que establece la ley.
- Ganancias Acumuladas: Utilidades de ejercicios pasados.
- Pérdidas Acumuladas: Pérdidas de ejercicios pasados.

3.1.	CAPITAL	
3.1.1.	CAPITAL SOCIAL	-400.00
3.2.	RESERVAS	
3.2.1.	RESERVA LEGAL	-400.00
3.3.	GANANCIAS ACUMULADAS	
3.3.1.	GANANCIAS	-13,113.91
3.4.	PERDIDAS ACUMULADAS	
3.4.2.	PERDIDAS	9,798.67



A continuación, se detalla el Balance General previa explicación:

**SENAT SENDEROS NATURALES CIA LTDA**

RUC:1791711297001

**BALANCE GENERAL Al: 31/12/2019**

Nivel: 3

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta		
1.	ACTIVO		
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EF	104,633.62	
1.1.2.	CUENTAS POR COBRAR	55,154.64	
1.1.	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		159,788.26
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.1.	PROPIEDADES Y EQUIPO	209.33	
1.2.2.	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	7,386.00	
1.2.	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		7,595.33
1.	TOTAL ACTIVO		167,383.59
			<u>167,383.59</u>
2.	PASIVO		
2.1.	PASIVO CORRIENTE		
2.1.1.	CTAS POR PAGAR LOCALES	-17,742.66	
2.1.2.	ANTICIPO CLIENTES	-137,251.23	
2.1.3.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONE	-2,391.09	
2.1.	TOTAL PASIVO CORRIENTE		-157,384.98
2.	TOTAL PASIVO		-157,384.98
			<u>-157,384.98</u>
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.	GANANCIAS ACUMULADAS		
3.3.1.	GANANCIAS	-13,113.91	
3.3.	TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS		-13,113.91
3.4.	PERDIDAS ACUMULADAS		
3.4.2.	PERDIDAS	9,798.67	
3.4.	TOTAL PERDIDAS ACUMULADAS		9,798.67
3.	TOTAL PATRIMONIO NETO		-4,115.24
			<u>-4,115.24</u>
	RESULTADO DEL PERIODO :		-5,883.37
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		<u>-167,383.59</u>



### 3.7 Ingreso de Actividades Ordinarias:

Agrupar las subcuentas que registran las ventas, 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: venta de servicios tarifa 12% y 0%, comisiones, otros servicios y reembolsos.

- Venta de Servicios 12% y 0%: Incluye los ingresos por la prestación e intermediación de servicios turísticos en territorio nacional y fuera de el, para clientes nacionales y extranjeros.
- Comisiones: Incluye los ingresos obtenidos por la intermediación en la venta de varios servicios.
- Reembolsos: Incluye los valores facturados a clientes por pasajes aéreos.

<b>4.1.</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDIN</b>	
<b>4.1.2.</b>	<b>TOTAL VENTA SERVICIOS</b>	<b>-207,239.14</b>
<b>4.1.3.</b>	<b>TOTAL COMISIONES</b>	<b>-73.21</b>
<b>4.1.4.</b>	<b>TOTAL OTROS SERVICIOS</b>	<b>-3,378.29</b>
<b>4.1.5.</b>	<b>TOTAL REEMBOLSOS</b>	<b>-25,658.36</b>
<b>4.1.6.</b>	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>-530.00</b>

### 3.8 Reconocimiento del Gasto:

Incluye gastos administrativos, financieros y no deducibles correspondientes al curso normal del negocio. 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.

#### 3.8.1 Gastos de venta:

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

- Gastos Tours: Incluye los gastos efectuados para la prestación del servicio como hospedaje, transporte, alimentación, tasas, etc.
- Reembolsos: Incluye los valores pagados por la compra de pasajes aéreos.

<b>4.2.</b>	<b>GASTOS DE VENTAS</b>	
<b>4.2.1.</b>	<b>TOTAL GASTOS TOURS</b>	<b>76,845.27</b>
<b>4.2.2.</b>	<b>TOTAL REEMBOLSO COMPRAS</b>	<b>30,058.89</b>





### 3.8.2 Gastos Administrativos:

Agrupación de subcuentas que acumulan gastos que no se consideran como consumo de bienes o servicios relacionados directamente con la prestación del servicio, y son necesarios para el funcionamiento de la empresa y que son reconocidos de acuerdo a la base del devengo.

<b>5.1.</b>	<b>ADMINISTRATIVOS</b>	
<b>5.1.1.</b>	TOTAL ADMINISTRATIVOS	30,343.19
<b>5.1.2.</b>	TOTAL FINANCIEROS	3,924.40
<b>5.1.3.</b>	TOTAL DE PERSONAL	72,487.03
<b>5.1.4.</b>	TOTAL DEPRECIACION	52.91
<b>5.2.</b>	<b>GASTO NO DEDUCIBLE</b>	
<b>5.2.1.</b>	TOTAL GND	17,283.94

A continuación, se detalla el Estado de Resultados previa explicación:

**SENAT SENDEROS NATURALES CIA LTDA**

RUC: 1791711297001

**Estado de Resultados**

Desde: 01/01/2019

Hasta: 31/12/2019

Fecha del Reporte: 25/06/2020 05:05:27 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	-207,239.14	
4.1.3.	TOTAL COMISIONES	-73.21	
4.1.4.	TOTAL OTROS SERVICIOS	-3,378.29	
4.1.5.	TOTAL REEMBOLSOS	-25,658.36	
4.1.6.	TOTAL OTROS INGRESOS	-530.00	
4.1.	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES	-236,879.00	
4.2.	GASTOS DE VENTAS		
4.2.1.	TOTAL GASTOS TOURS	76,845.27	
4.2.2.	TOTAL REEMBOLSO COMPRAS	30,058.89	
4.2.	TOTAL GASTOS DE VENTAS	106,904.16	
4.	TOTAL INGRESOS		-129,974.84
			-129,974.84
5.	GASTOS		
5.1.	ADMINISTRATIVOS		
5.1.1.	TOTAL ADMINISTRATIVOS	30,343.19	
5.1.2.	TOTAL FINANCIEROS	3,924.40	
5.1.3.	TOTAL DE PERSONAL	72,487.03	
5.1.4.	TOTAL DEPRECIACION	52.91	
5.1.	TOTAL ADMINISTRATIVOS	106,807.53	
5.2.	GASTO NO DEDUCIBLE		
5.2.1.	TOTAL GND	17,283.94	
5.2.	TOTAL GASTO NO DEDUCIBLE	17,283.94	
5.	TOTAL GASTOS		124,091.47
			124,091.47
Resultado del Período :			-5,883.37



### 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. 4

#### APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 25 de febrero del 2020 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.

