

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en dólares norteamericanos)

NOTA 1- SERVICIOS Y OPERACIONES

Servicios Turísticos Express Tour, es una empresa privada constituida el 05 de Noviembre del 2001 cuyo objetivo social es la actividad de Agencia de Viajes, se dedica principalmente a la venta de paquetes turísticos, tickets al público y corporativos.

NOTA 2.- RESUMENDE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 han sido preparados de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente aceptados, recogidos en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad cuyo uso ha sido autorizado por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

2.2. Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5. Activos financieros

Incluye cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la-fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.6. Propiedad y equipo

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipo se registran inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor; los cuales no difieren significativamente del costo revaluado.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.6.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	Porcentaje de vida útil	Años de vida útil
Propiedades y equipo	10%	10
Muebles y Enseres	10%	10
Equipo de computación	33,33%	5
Equipos de oficina	10%	10
Vehículos	20%	5
Edificios	5%	20

2.7. Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Se clasifican como pasivo a corto plazo y largo plazo, considerando las condiciones pactadas.

Los costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

2.8. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

2.9. Impuesto a la Renta

El artículo 9 Numeral 4 de la Ley de Régimen Tributario Interno, dispone que para fines de la determinación y liquidación del Impuesto a la Renta, sobre la utilidad obtenida meses participación laboral se calcula el 25%.

2.10. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Los gastos se registran al costo histórico. Se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.11. Aportes Socios:

Los aportes de socios como préstamos accionistas se concede con el propósito de dar apoyo financiero inmediato a la empresa para su operación normal

NOTA 3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros requiere que la Institución realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad se servicios, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la empresa, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	Año 2019
ACTIVO CORRIENTE	21.325,54
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	6.398,60
CAJA GENERAL	6.398,60
CAJA INTERNA	6.398,60

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	Año 2019
ACTIVOS FINANCIEROS	310,04
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	310,04
CLIENTES LOCALES	310,04

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	Año 2019
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2.243,15
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	621,51

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	1.532,80
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	88,84
ANTICIPO RETENCIÓN DE IVA	0,00

NOTA 7.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Código	Cuenta	Año 2019
10106	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	12.373,75

NOTA 8.-ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	Año 2019
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0,00
MUEBLES Y ENSERES	10.640,27
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.182,10
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	5.367,61
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-18.189,98

NOTA 9.- PROVEEDORES LOCALES

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	Año 2019
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	4.935,05
PROVEEDORES LOCALES	4.935,05
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	0,00

NOTA 10.- PROVISIONES

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	Año 2019
PROVISIONES	26,97

NOTA 11.- - OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	Año 2019
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10.704,00
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	6,80
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	6,80
344 - OTRAS RETENCIONES APLICABLES EL 2%	6,80
CON EL IESS	10.212,32

APORTE IESS	10.212,32
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	484,88
PARTICIPACIÓN UTILIDADES	484,88

NOTA 12.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	Año 2019
CAPITAL	1.150,00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.150,00
RESERVAS	206,07
RESERVA LEGAL	206,07
RESULTADOS ACUMULADOS	2.448,78
GANACIAS ACUMULADAS	3.408,80
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-960,02
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.854,67
GANANCIA NETA DEL PERIODO	1.854,67

NOTA 13.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	Año 2019
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	49.735,64
PAQUETES TURISTICOS	12.933,74
PAQUETES TURISTICOS INTERNACIONALES	12.933,74
GRUPOS	36.801,90
GRUPOS INTERNACIONALES	36.801,90

NOTA 14.- COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	Año 2019
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	11.324,99
COSTO DE VENTAS	10.000,00
COMPRAS PAQUETES TURISTICOS	10.000,00
COSTOS ATENCION CLIENTES	1.324,99
ALIMENTACION PARA ATENCION CLIENTES	1.316,03
ATENCION CLIENTES	8,96

NOTA 15.- GASTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	Año 2019
GASTO DE VENTAS	9.723,43
GASTOS COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	724,29
GASTOS SUMINISTROS DE CAFETERIA	46,96
GASTOS SERVICIOS BÁSICOS	139,91
TELEFONO	104,92
GASTOS TELEFONIA FIJA VENTAS CON IVA	34,99
GASTOS PROPINA Y SERVICIOS	97,50
GASTOS SUMINISTROS DE OFICINA	351,99
GASTOS SUMINISTROS DE LIMPIEZA	101,75
GASTOS MANTENIMIENTO Y REPARACION	347,34
MANTENIMIENTO VEHICULOS	347,34
OTROS GASTOS DE VENTA	381,76
GASTO SUMINISTROS VARIOS	44,52
GASTOS MANTENIMIENTO Y ADECUACIONES	31,25
GASTO PARQUEADERO	13,88
FEE NACIONAL TICKET	282,68
FEE INTERNACIONAL TICKET	30,00
FEE REVISION TICKET INTERNACIONAL	20,00
FEE REVISION TICKET NACIONAL	40,00
TASA EMISION TICKET AEREO SIN IVA	5.999,69
SEGURO DE VIAJES	54,00
FEE PAQUETE TURISTICO	1.015,91

NOTA 16.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	Año 2019
GASTO ADMINISTRATIVOS	25.454,69
GASTO SUELDOS Y SALARIOS	10.512,81
GASTO BENEFICIOS SOCIALES	1.157,90
GASTO DÉCIMO TERCER SUELDO	463,10
GASTO DÉCIMO CUARTO SUELDO	463,20
GASTO VACACIONES	231,60
GASTO APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	1.277,27
GASTO APORTE PATRONAL	1.277,27
ALIMENTACION ADM	2.735,27
SERVICIOS ADM	272,02
SERVICIOS DE INTERNET ADM	272,02
MEDICINAS ADM	292,54
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES ADM	1.149,64
VESTIMENTA ADM	1.659,48
OTROS GASTOS ADM	2.657,76
ASESORIA CONTABLE	3.740,00

NOTA 17.- UTILIDAD OPERACIONAL

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

Cuenta	Año 2019
UTILIDAD OPERACIONAL	3.232,53
15% PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	484,88
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO	2.747,65
IMPUESTO A LA RENTA EMPRESARIAL	604,48
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	2.143,17

NOTA 18.- OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 19.- ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS

Los estados financieros de la Empresa al 31 de diciembre de 2019 han sido cerrados conforme las políticas contables y con la autorización del Representante Legal.

NOTA 20.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de este informe, de acuerdo a la información de la administración de la Empresa no ha presentado eventos importantes dignos de mención.

MARCO ANTONIO MENENDEZ
GERENTE GENERAL

INÉS MOSQUERA
CONTADORA