

TUVENTURA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO CORRESPONDIENTE ENERO A DICIEMBRE DEL 2018

1. ANTECEDENTES

TUVENTURA S.A. Se constituye como Sociedad Anónima cumpliendo normas legales ecuatorianas, con el propósito de realizar actividades de Agencia de Viajes, Cyber y alquiler de cabinas telefónicas, autorizada por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas para ejercer actividades comerciales desde el 10 de septiembre del 2004.

La dirección registrada de la Compañía es en las calles Malecón intersección calle 25 Edificio La Goleta a dos cuadras del Banco de Guayaquil en la provincia de Santa Elena.

Los estados financieros de TUVENTURA S.A. para el periodo fiscal terminado al 31 de diciembre del 2018, fueron aprobados y autorizados.

2. BASE DE ELABORACIÓN DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía TUVENTURA S.A. mantiene sus registros contables en Dólares Americanos (USD) y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI), mismo que fueron empleados para la preparación de los estados financieros. A continuación se menciona los principios contables más importantes que se han utilizado:

➤ HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

A partir de la evaluación de la gerencia al 31 de diciembre del 2018, los estados financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha. A partir de la evaluación de algunos factores, la gerencia considera que es un negocio en marcha y no tienen la intención de liquidarse o cesar las operaciones de la misma.

➤ FRECUENCIA Y UNIFORMIDAD DE LA INFORMACIÓN

La información contable presentada, corresponde al periodo fiscal desde el 1 de Enero hasta el 31 de Diciembre del 2018, manteniendo la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro, a menos que:

- a) Exista un cambio importante en la naturaleza de las actividades de la entidad o que se resuelva en base a la naturaleza de sus actividades realizar otra presentación o clasificación, tomando en consideración los criterios para la selección y aplicación de las políticas contables.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

➤ INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias procede de la prestación de servicios derivadas de una agencia de viajes además de actividades venta al por menor de servicios de internet, que se reconoce cuando se la transferencia del servicio, se mide al valor razonables de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

➤ **PRÉSTAMOS Y CUENTAS POR COBRAR**

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por los que la entidad no tiene intención de venderlos inmediatamente o en un futuro próximo y que no tienen riesgos de recuperación diferentes a su deterioro crediticio.

➤ **PRÉSTAMOS Y CUENTAS POR PAGAR**

Después de su reconocimiento inicial, los préstamos y cuentas por pagar se miden a su costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultado integral cuando los pasivos se dan de baja, así como a través del proceso de amortización de la tasa de interés efectiva.

➤ **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se registra al costo. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados, así mismo se registra cualquier pérdida por deterioro se realiza de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que estos gastos sean deducibles no podrán superar los siguientes porcentajes, establecidos por la normativa tributaria vigente a la presente fecha.

Inmuebles (excepto terrenos)	5%
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10%
Vehículos	20%
Equipo de computo y software	33,33%

➤ **IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS**

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma de impuesto corriente por pagar, basado en la utilidad gravable menos la utilidad a reinvertir, sobre este valor se aplica la tarifa general del impuesto a la renta del 22% prevista para sociedades vigente para el periodo declarado.

➤ **GASTOS DEDUCIBLES**

Se considera gastos deducibles aquel desembolso de dinero destinado a cubrir los costos y gastos que genera la actividad económica de la empresa, mismos que son necesarios para garantizar la operatividad de la compañía, dichas transacciones estarán debidamente soportadas por comprobantes de venta autorizadas por el órgano de control de acuerdo con la normativa vigente.

4. ANÁLISIS DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El respectivo informe referente a las operaciones desarrolladas durante el periodo comprendido entre el 1 de Enero del 2018 al 31 de Diciembre del 2018.

5. CUENTAS DE ACTIVO

<u>ACTIVO</u>		\$ 67.774,23
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	\$ 44.508,24	
Efectivo	\$ 5.008,77	
Cientes	\$ 16.363,26	
Activo por Impuestos Corrientes	\$ 2.867,26	
Inventarios	\$ 20.268,95	
<u>INMOVILIZADO MATERIAL</u>	\$ 23.265,99	
Propiedad, planta y equipo	\$ 33.033,84	
Depreciación Acumulada	(\$ 9.767,85)	

EFFECTIVO

Corresponde al saldo en la Cuenta Corriente del Banco que mantiene la empresa en conjunto con el valor correspondiente a la cuenta Caja, los cuales corresponde a los valores recaudados hasta el 31 de Diciembre de 2018.

CLIENTES

Corresponde a los valores que genera la cartera de clientes que mantiene la empresa a la fecha del corte del ejercicio económico 2018.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Es el saldo correspondiente derivado de las retenciones que los clientes realizan sobre las facturas emitidas, así como el anticipo de impuesto a la renta pagado en el periodo fiscal 2018.

INVENTARIOS

Corresponde al stock que mantiene la empresa para realizar su operación económica, cuyo objetivo es prestar el servicio de internet al por menor, en esta partida se incluyen los suministros que se emplea para realizar la instalación del servicio en el domicilio de los clientes, por otro lado también se incluyen los equipos cuyo fin no es la venta sin embargo existe una demanda en menor proporción de los equipos que la empresa pone a disposición del cliente y en casos estiman conveniente adquirir los derechos en su totalidad de dicho equipo, las cifras expuestas corresponden al ejercicio económico 2018.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los valores que constan en Activos Fijos son las propiedades y los bienes que posee la institución incluida la depreciación mensual de los mismos.

Equipo Logístico	\$ 28.943,32
Maquinaria y Equipos	\$ 2.701,13
Muebles de Oficina	\$ 112,61
Vehículo	\$ 1.276,78
TOTAL	\$ 33.033,84

DEPRECIACIÓN ACUMULADA

Corresponde al grado de desgaste por el uso que se le da al activo en el tiempo.

Equipo Logístico	\$ 7.957,01
Maquinaria y Equipos	\$ 1.084,23
Muebles de Oficina	\$ 37,15
Vehículo	\$ 689,46
TOTAL	(\$ 9.767,85)

6. CUENTAS DE PASIVO

PASIVO		\$ 61.499,80
<u>PASIVO CORRIENTE</u>	\$ 48.850,22	
Cuentas y Documentos por Pagar	\$ 40.594,16	
Otras Obligaciones Corrientes	\$ 8.138,34	
Anticipo clientes	\$ 75,00	
Otros Pasivos Corrientes	\$ 42,72	
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>	\$12.649,58	
Cuentas por Pagar L/P	\$12.649,58	

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Comprende al rubro que la empresa adeuda a sus principales proveedores a fin de garantizar la operatividad de la empresa.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

<u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>	\$ 5.232,79
Con la Administración Tributaria	\$ 3.231,40
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	\$ 438,26
Con el IESS	\$ 1.310,20
Por Beneficios de Ley a Empleados	\$ 2.849,12
Participación Trabajadores	\$ 309,36

CUENTAS POR PAGAR L/P

La empresa adquiere un pasivo a largo plazo, debido a que la adquisición de los equipos requeridos para la operación de la empresa requiere de grandes volúmenes de financiamiento, esto debido a la introducción de mercado que la empresa experimento en su primer año.

7. CUENTAS DE PATRIMONIO

<u>PATRIMONIO</u>		\$ 6.274,43
<u>CAPITAL</u>	\$ 6.300,00	
Capital Social	\$ 3.000,00	
Aporte de Accionistas para capitalización	\$ 3.300,00	

<u>RESERVAS</u>	<u>\$ 247,66</u>
Reserva Legal	\$ 247,66
<u>RESULTADOS</u>	<u>\$ 3.584,61</u>
Utilidad No Distribuida de Ejercicios Anteriores	\$ 1.623,81
Resultados Acum. Años Anteriores	(\$ 3.080,36)
Resultados Presente Ejercicio	\$ 1.183,32

CAPITAL

Corresponden a los aportes realizados por los accionistas para efectos de constitución de la compañía, se incluye el detalle de la conformación de esta cuenta, siendo Capital Social el monto de aporte inicial de los accionistas que está autorizado por la Superintendencia de Compañías; la cuenta de Aporte de Accionistas para Capitalización corresponde al valor aportado por los nuevos accionistas de la compañía tramite que a la fecha de cierre del periodo fiscal se encuentra en proceso.

RESERVAS

Corresponden a valores de Cuentas No Asignadas exigidas por ley a todas las compañías, a fin de mantener un fondo que será empleado en un futuro en el caso de que la compañía cese sus actividades y poder afrontar los compromisos de pago que genere dicho cese.

RESULTADOS

Se detalla los resultados obtenidos en el presente periodo y el periodo inmediato anterior. Consta de tres cuentas, la primera de ellas Utilidad No Distribuida de Ejercicios Anteriores corresponde a ganancias obtenidas periodos anteriores, así mismo Resultados Acumulados de Años Anteriores corresponden a las pérdidas que generó la empresa en periodos pasados, mismas que según normativa vigente la empresa deberá mantener en libros hasta el cese de actividades.

La cuenta Resultados del Presente Ejercicio corresponde a la utilidad obtenida durante el presente periodo la cual asciende a \$ 1.183,32.

8. CUENTAS DE RESULTADO: INGRESOS

El saldo de \$129.743,26 corresponde a las ventas netas que generó la empresa por concepto de instalación de servicio, venta de planes de internet compartido y dedicado; y la venta de equipos disponibles para las ventas generadas de Enero a Diciembre/18.

9. CUENTAS DE RESULTADO: COSTOS

El saldo de \$ 92.105,68 corresponde al costo de venta generada de Enero a Diciembre/18.

10. CUENTAS DE RESULTADO: GASTOS

El saldo de \$ 35.575,16 corresponde a los gastos de carácter administrativos generados de Enero a Diciembre/18.

GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>\$ 46.681,04</u>
Nómina Empleados	\$ 27.017,37
Aportes a la Seguridad Social	\$ 4.817,01
Servicios Profesionales	\$ 2.400,00

Suministros y materiales de oficina	\$	452,83
Gastos de Depreciación	\$	483,05
Otros Servicios	\$	381,73
Multas e intereses	\$	22,78
Servicios Financieros	\$	0,39

11. CUENTAS DE RESULTADO: UTILIDADES

Se detalla los resultados alcanzados durante el periodo fiscal 2018, así mismo los valores generados por beneficios sociales tales como la participación de trabajadores y los tributos sobre las rentas obtenidas establecidos por el SRI vigentes al cierre del periodo fiscal.

<u>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN</u>	\$	<u>2.062,42</u>
Participación Trabajadores 15%	(\$	309,36)
Impuesto a la Renta 22%	(\$	385,67)
Reserva Legal	(\$	136,74)
<u>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</u>	\$	<u>1.230,65</u>

La Libertad, 31 de Diciembre del 2018



Lic. Melba Villón V.
CONTADORA
Reg. # 6630