

## ANDREWSTRAVEL S.A.

### Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2019

#### Nota No. 1: Organización, propósito y antecedentes

ANDREWSTRAVEL S.A., inicio sus actividades el 27 de Junio del 2013, el capital autorizado es de US \$ 1.600.00 y el capital suscrito y pagado es de US \$ 800.00 dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas a razón de un dólar cada una. (US \$ 1.00).

Tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil, y su actividad principal es Actividades de las Agencias de Viajes dedicadas principalmente a vender servicios de viajes, de viajes organizados, de transporte y alojamiento, al por mayor o al por menor, al público en general y a clientes comerciales.

#### Nota No. 2: Resumen de las principales políticas contables

##### Bases de presentación:

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados a partir del 1 de Julio del 2013 de acuerdo con las NIIF promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La preparación de los estados financieros se efectuó sobre bases contables de empresas que prevén la realización de los activos y la cancelación de los pasivos. Al 31 de Diciembre del 2019; los resultados del año representan una utilidad de US\$ 2.833,11 después del impuesto a la renta y 15% de participación a trabajadores.

## ANDREWSTRAVEL S.A.

### Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2019

#### Nota No. 2: Resumen de las principales políticas contables

##### Bases de presentación:

## (continuación...)

### **Declaración de Cumplimiento.-**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### **Bases de Elaboración.-**

Los estados financieros se presentan sobre la base de costo histórico, excepto los instrumentos financieros clasificados como activos financieros a valor razonable, los cuales se presentan a su valor razonable.

### **Moneda funcional.-**

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

A continuación mencionamos un resumen de las principales políticas contables aplicadas por la Compañía para la elaboración de los estados financieros:

#### **a) Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

#### **b) Activos Financieros**

El grupo clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas a cobrar y disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La dirección determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial. ANDREWSTRAVEL S.A., clasifica sus activos financieros en 2 categorías: (1) Cuentas por cobrar Clientes y (2) Otras Cuentas por Cobrar. El valor razonable de las cuentas por cobrar a clientes fue determinado mediante análisis de recuperación probable de las cuentas.

## ANDREWSTRAVEL S.A.

### Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2019

#### Nota No. 2: Resumen de las principales políticas contables

##### Bases de presentación: (continuación...)

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a ANDREWSTRAVEL S.A., como: mercado, financieros y generales de negocio, tal como se detalla a continuación:

Financieros: Al 31 de diciembre la compañía tiene activos totales han sido financiados en un 98% (2019), por sus acreedores. El margen neto de utilidad del presente ejercicio es 0,97%.

#### c) Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método promedio. El costo de los productos terminados y de los productos en curso incluye los costos de diseño, las materias primas, la mano de obra directa, indirecta; otros costos directos e indirectos y gastos generales. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para ponerlos en condición de venta, incluyendo los gastos de comercialización y distribución.

#### d) Propiedades, planta y equipos

La Compañía no reporta Activos para este periodo

ACTIVOS	AÑOS
Muebles y enseres	0
Equipo de Computación	0
Equipo de Oficina	0
Maquinaria y Equipos	0

## ANDREWSTRAVEL S.A.

### Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2019

#### Nota No. 2: Resumen de las principales políticas contables

##### Bases de presentación: (continuación...)

###### e) Intereses

Son registrados bajo el método del devengado y se originan por préstamos otorgados a la compañía.

###### f). Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la explotación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

###### g) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando (1) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (2) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (3) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Los conceptos por los cuales se constituyen provisiones con cargo a resultados corresponden principalmente al impuesto a la renta causado en el año y a la participación de los trabajadores en las utilidades

## **h) Participación de Trabajadores en las utilidades**

De acuerdo con el Código de Trabajo, la compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, este beneficio es registrado con cargo a los resultados del año en que se devenga.

## **i) Impuesto a la Renta**

La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 22% sobre la utilidad gravable y se carga a los resultados del año en que se devenga, esta provisión está sujeta a

**ANDREWSTRAVEL S.A.**

## **Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2019**

### **Nota No. 2: Resumen de las principales políticas contables**

#### **Bases de presentación:**

(continuación...)

La norma que entró en vigor en el año 2010 que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, al menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con las normas que rige la devolución de este anticipo.

## **j) Reserva Legal**

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los

accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o aumento de capital.

**k) Resultados Acumulados – Ganancias (pérdidas) acumuladas de años anteriores**

En este rubro se reflejan los resultados económicos obtenidos en años anteriores, sean ganancias o pérdidas.

**l) Resultados Acumulados – Adopción por primera vez de las NIIF**

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (NIIF para las Pymes), en lo que corresponda, y que se registran en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez NIIF, que generaron un saldo acreedor, solo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren, utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

De registrar un solo deudor en la subcuenta Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, este podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiera.

**ANDREWSTRAVEL S.A.**

**Notas Explicativas a los Estados Financieros  
Año terminado al 31 de diciembre del 2019**

**Nota No. 2: Resumen de las principales políticas contables**

**Bases de presentación:**

(continuación...)

**m) Resultados del ejercicio**

Corresponde al resultado ganancias o pérdidas obtenido durante el ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2019 después de participación a trabajadores e impuesto a la renta.

**n) Reconocimiento de Ingresos, costos y gastos**

La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas, así como también sus costos y gastos en función al método del devengado.

**o) Uso de estimaciones**

Las políticas contables que sigue la compañía están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, lo que requiere que la administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas individuales que sean necesarias. Aun cuando puedan llegar a diferir de su efecto final, la administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

**Cuentas por Cobrar Clientes**

La cuenta por cobrar clientes, saldo al 31 de diciembre del 2019 fue de US\$ 0.00.

## ANDREWSTRAVEL S.A.

### Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2019

#### Nota No. 3: Propiedades, Planta y Equipo

La compañía NO cuenta con Activos Fijos como Maquinarias, Muebles y enseres, Equipos de Computación , Equipo de Oficina y Vehículos que sean utilizados en la parte Administrativa y Operativa de la empresa.

ACTIVOS FIJOS	AÑO 2018	AÑO 2019
MAQUINARIAS	0,00	0,00
MUEBLES Y ENSERES	0,00	0,00
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	0,00	0,00
EQUIPOS DE OFICINA	0,00	0,00
VEHICULOS	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### Nota No. 4: Cuentas y Documentos por Pagar

Se refiere a las obligaciones contraídas por la empresa a corto plazo con proveedores, contratistas, y otros, producto de operaciones normales por compra de bienes y servicios necesarios para el desenvolvimiento normal de las operaciones de la compañía.

Cuentas y Documentos por Pagar	Año 2018	Año 2019
Cuentas y Documentos por Pagar	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**ANDREWSTRAVEL S.A.**  
**Notas Explicativas a los Estados Financieros**  
**Año terminado al 31 de diciembre del 2019**

**Nota No. 5: Obligaciones con Instituciones Financieras a Corto Plazo**

En esta cuenta se registra la obligación que la compañía adquirió con los Bancos Locales para financiar capital de trabajo.

**Nota No. 8: Provisiones por Beneficios a Empleados:**

Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía tiene registrada una provisión de beneficios sociales por US\$ 0.00.

**ANDREWSTRAVEL S.A.**  
**Notas Explicativas a los Estados Financieros**  
**Año terminado al 31 de diciembre del 2019**

**Nota No. 9: Patrimonio:**

Capital Social: El capital social de la compañía al 31 de Diciembre del 2019 está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar (US\$ 1.00) cada una, que dan un total de US\$ 800.00

**Reserva Legal:** De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año hasta que represente el 50% del capital pagado. La reserva Legal no puede ser pagada en efectivo, pero puede ser capitalizada o ser utilizada para absorber pérdidas. Su saldo al 31 de diciembre del 2019 es de US \$ 1,600.00.

**Ganancias (Pérdidas)**

El ejercicio económico del año 2019 generó una utilidad de US \$ 2.833,11 después del 15% participación de trabajadores e Impuesto a la renta.

## ANDREWSTRAVEL S.A.

### Notas Explicativas a los Estados Financieros Año terminado al 31 de diciembre del 2019

#### Nota No. 10: Ingresos

Los ingresos por venta y de servicios relacionado a la actividad de la empresa realizados desde el 1 de enero al 31 de diciembre del 2019, se encuentran debidamente soportadas con la emisión de facturas que cumplen con los requisitos que señala el Reglamento de Facturación. Los Ingresos ascienden a US\$ 136.101,11.

#### Nota No. 11: Costo de Ventas

El costo de ventas al 31 de diciembre del 2019 representa el 63,53% sobre el total de los ingresos, los costos ascienden a US \$ 86.470,74

#### Nota No. 12: Egresos

### GASTOS DE VENTAS, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

En los Gastos de Ventas y Administrativos se registran todos los gastos del giro propio del negocio; los Gastos Financieros corresponden a intereses pagados por préstamos bancarios.

Egresos	Año 2019
Gastos de Ventas	US\$ 86.470,74
Gastos Administrativos	US\$ 42.758,61
Gastos Financieros	US\$ 2.765,87
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>US\$ 131.995,22</b>

  
LCDO. MARCOS ANDRES CORONEL ESPINOZA  
GERENTE GENERAL

  
CPA. JAVIER OBANDO T.  
CONTADOR  
REG. 14316  
RUC. No.0910406834001