

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA

Treasuretours Cia. Ltda. Fue constituida el 06 de abril de 2009 es una compañía de responsabilidad limitada radicada en Ecuador; con domicilio en la Ciudad de Quito Provincia Pichincha. Su actividad principal es: desarrollar y promocionar actividades turísticas, venta y reservación de pasajes aéreos, reserva, adquisición y/o venta de alojamientos y servicios turísticos en el Ecuador y en el extranjero.

Al 31 de diciembre de 2019 el capital suscrito y pagado es de \$ 420,00

2. BASES PARA LA PRESENTACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las normas NIFF5; están presentados en unidad monetaria dólar (USD), para el periodo 2019.

3. RESUMEN PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Efectivo y sus Equivalentes

La cuenta efectivo y equivalentes incluye todo lo que se puede transformar en efectivo en un plan inferior a tres meses, representa el saldo existente con los siguientes saldos:

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			57.000,84
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		5,98	5,98
BANCO PICHINCHA CUENTA 91219			

b) Activos Financieros

Este grupo corresponde a los saldos de las cuentas contables de clientes y otras cuentas por cobrar.

CUENTAS POR COBRAR			57.572,26
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES COMERCIALES		1.675,23	
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS		35.897,03	

c) Inventarios

Treasuretours Cia. Ltda. Muestra los siguientes saldos contables correspondientes a Inventario Inicial y Final. Siendo los mismos "cero". Ya que es una empresa de servicios.

d) Servicios Pagados por Anticipado

Los servicios pagados por anticipados son los siguientes:

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			17.853,26
ANTICIPO A PROVEEDORES		7.589,49	
ANTICIPO A DIEGO MORALES		2.960,00	
ANTICIPO VICTOR CHENE		2.999,50	
ANTICIPO DAVID GAINZA		1.110,00	
ANTICIPO CARLOS GALLEGOS		1.740,00	
ANTICIPO CONDOR TREK		400,00	
ANTICIPO LUIS RENE		70,00	
ANTICIPO JAVIER HERRERA		1,50	
ANTICIPO GALAPAGOS DREAMS		643,00	

e) Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre de 2019 la cuenta presenta los siguientes saldos:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE		2.861,54
IVA SOBRE COMPRAS	1.835,23	
RETENCIONES DEL IVA	0,59	
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA	1.025,70	

f) Otros Activos Corrientes

No presenta saldos en esta cuenta.

g) Inmuebles, Mobiliario y Equipos

La propiedad planta y equipos se registran al costo de adquisición; mientras que los remplazos menores, reparaciones y mantenimientos que no mejoran el activo ni alargan la vida útil restante, se cargan como gasto a medida que se efectúan.

h) Depreciación y Amortización

La compañía utiliza el método de línea recta para registrar la depreciación y amortización, aplicando tasas de acuerdo con la vida útil, permitidas por las autoridades de control en este caso el SRI.

De acuerdo a los porcentajes establecidos así:

- Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual.
- Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
- Equipos de computo y software 33% anual.

Con los siguientes saldos contables en las respectivas cuentas:

ACTIVO NO CORRIENTE		4.982,81	4.982,81
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		4.982,81	
MUEBLES Y ENSERES	2.300,00		
MAQUINARIA Y EQUIPOS	3.755,00		
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIO	-1.072,59		

i) Cuentas y Documentos por pagar

La compañía Treasuretours Cia. Ltda. Muestra las cuentas por pagar con el siguiente detalle:

PASIVO			35.784,98
PASIVO CORRIENTE			35.784,98
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		12.950,44	
CUENTAS POR PAGAR	2.741,25	2.741,25	
CUENTA POR PAGAR PROVEEDORES			

j) Obligaciones pendientes con el IESS y SRI

El siguiente detalle muestra los saldos al 31 de diciembre de 2019:

IMPUESTOS POR PAGAR		95,32	95,32
SRI POR PAGAR		95,32	

k) Obligaciones con Empleados y Beneficios Sociales

Al cierre del año 2019 presenta los siguientes saldos contables:

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		2.889,19
DECIMO TERCER SUELDO	141,59	
DECIMO CUARTO SUELDO	455,58	
VACACIONES	548,23	
SUELDO POR PAGAR	1.358,25	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	385,54	

l) Anticipos de Clientes

El siguiente detalle muestra los saldos contables al 31 de diciembre de 2019:

ANTICIPO DE CLIENTES		39.900,01
ANTICIPO DE CLIENTES COMERCIALES	39.900,01	

m) Ingresos Operacionales

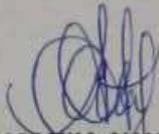
El siguiente detalle muestra los saldos contables al 31 de diciembre de 2019:

INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		145.354,30
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
TOUR COTOPAXI	11.294,29	
TOUR QUILOTOA	92.515,59	
TOUR OTAVALO	31.898,14	
TOUR MINDO	1.984,14	
TOUR GALÁPAGOS	1.857,14	
TOUR LINEAS	5.800,00	
TOUR BAÑOS	120,00	
	283,00	
TOTAL INGRESOS		<u>145.354,30</u>

n) Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta para el período 2019 se calculó de acuerdo al siguiente resumen:

Ingresos	145.354,30
(-) Costos de ventas	-90.953,20
Utilidad Bruta de ventas	54.401,10
(-) Gastos de administración y ventas	-49.921,80
Utilidad del ejercicio	a 4.479,30
(-) 15% participación trabajadores	b -671,89
Utilidad antes de IR	3.807,40
(+) Gastos no deducibles	0,00
(-) Rentas exentas	0,00
(=) Utilidad tributable	3.807,40
25% Amortización perdida	0,00
Base imponible	3.807,40
(-) 25% IR	c 0,00
UTILIDAD NETA	3.807,40


ATAMAITKA ALVAREZ

CONTADOR C.C. 1758750655 / CPA 17-7117

TREASURETOURS CIA LTDA