



AMERICANA DE TURISTO MERICANTOURING S.A

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. Información General

AMERICANTOURING SA. es una sociedad anónima constituida el 23 de febrero del 2016. La matriz se encuentra en la ciudad de Machala, provincia de El Oro. Su actividad principal es la de agencias de viajes dedicadas principalmente a vender servicios de viajes, servicios de reservas y actividades conexas; así como también asesoramiento y servicio de intermediación de la actividad antes mencionada.

2. Base de elaboración de los Estados Financieros y políticas contables.

a. Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros preparados bajo NIIF, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

b. Efectivo y equivalente a efectivo

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos, sobregiros otorgados de una entidad bancaria.

c. Moneda de presentación

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la República del Ecuador.

d. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Los ingresos por servicios se los concede en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

e. Pagos y gastos anticipados

Se registran al costo histórico y se amortiza hasta el periodo de vigencia del bien o servicio.

f. Propiedad planta y equipo

Todos los elementos de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga al gasto para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. La vida útil estimada de los siguientes elementos son: Muebles y enseres 10 años, equipos de oficina 10 años y equipos de computación 3 años.

Se revisará como mínimo al término de cada periodo anual el valor residual y la vida útil de un activo y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable. Se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

g. Activos intangibles

El buen nombre generado por la empresa, desde su constitución no se reconoce como activo en el Estado de situación financiera, porque no constituye un recurso identificable controlado por la entidad, que pueda ser medido de forma fiable por su costo. La norma exige su revelación.

h. Ingresos y gastos

Los Ingresos se reconocen bajo el principio del devengado.

i. Provisiones por garantía

Se reconocerá una provisión cuando existe una obligación presente a la fecha del balance que se origina por un suceso del pasado si la salida de recursos es probable y se puede medir fiablemente.

Método de estimación de la provisión por ventas con garantía

La experiencia del departamento técnico.

Las provisiones deben ser revisadas en forma mensual, y ajustar las garantías cuyo plazo de vigencia haya extinguido, reversado la provisión.

j. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

k. Beneficio a los empleados

La entidad utilizará el método de la unidad de crédito proyectada para

determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

l. Reserva Legal

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los efectos de las pérdidas. La dotación de estas reservas se deriva de la distribución de ganancias acumuladas y por lo tanto no constituye un gasto para la entidad.

m. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen como ingresos en el estado de resultados cuando se transfieren los beneficios y riesgos, es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la empresa y la transferencia se puede medir fiablemente. Se mide por su precio de transferencia.

n. Cuentas por pagar proveedores locales y del exterior

Se clasificaran de acuerdo a corriente y no corriente. Se incluirán en esta cuenta los importes pendientes de pago por deudas comerciales, accionistas.

o. Pasivo contingente

Se presentarán aquellas que adquieren el calificativo de posibles, clasificadas por tipo, distinguiendo entre tributarias, laborales, civiles, administrativas y otras, indicando la naturaleza de las contingencias, la opinión de la gerencia y sus efectos financieros probables, en todos los casos. En caso no se pueda estimar razonablemente el efecto financiero, se debe revelar el hecho y las circunstancias por las que no se puede determinar dicho efecto.

p. Hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros

Los hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros, favorables o desfavorables, hasta la fecha de autorización de emisión de los estados financieros cuyo suceso tuvo su origen con anterioridad a la fecha de estados financieros se ajustan en los estados financieros emitidos al cierre.

q. Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

ACTIVO CORRIENTE

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO CAJA-BANCOS

El dinero mantenido en estos rubros incluye valores de libre disponibilidad mantenido en la cuenta bancaria.

Al 31 de diciembre del 2019 el rubro efectivo y equivalente de efectivo se compone de la siguiente manera:

Detalle	2019
Caja	7.285,26
Banco del Pichincha	20.935,45
Banco de Machala	20,00
TOTAL	37.240,71

ACTIVOS FINANCIEROS

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 está formado de la siguiente manera:

Detalle	2019
Ctas. por Cob. Clientes No Relacionados Locales	12.740,81
(-) Prov. Cuentas Incobrables (Estimación de Incobrabilidad)	(0,00)
TOTAL	12.740,81

Al 31 de diciembre del 2019 no se realiza una estimación por cobranza dudosa del 1% por no considerarse la cartera de la compañía como riesgosa.

5.- O T R A S CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 está formado de la siguiente manera:

Detalle	2019
Otras Ctas. por Cob. No Relacionados Locales	1874,60
TOTAL	1874,60

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

6.- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA ENTIDAD

Este crédito corresponde a crédito a favor por IVA pagado en compras de bienes y servicios que nos da derecho a crédito tributario como lo establece la ley de régimen tributario interno y su reglamento, así como también crédito tributario por impuesto a la renta (retenciones recibidas)

Detalle	2019
Crédito Tributario IR a favor	0,00
Crédito Tributario IR años anteriores	770,46
TOTAL	770,46

PAGOS ANTICIPADOS

7.- ANTICIPO A PROVEEDORES

Valor anticipado como garantía por arriendo de Isla Comercial en el Paseo Shopping, y anticipo a mayoristas para viajes de pasajeros en el año 2020.

Detalle	2019
Adepasa (Shopping)	1.200,00
Anticipo a proveedores	673,22
TOTAL	1.873,22

ACTIVO NO CORRIENTE

8.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Detalle	2019
MUEBLES Y ENSERES	3,080.11
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	3.317,22
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	1.610,34
INSTALACIONES	5.200,00
(-)DEPRECIACION ACUMULADA	(4.057,73)
TOTAL	9.149,94

ACTIVOS INTANGIBLES

9.- MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES

En este periodo se instaló el nuevo sistema contable.

Detalle	2019
SISTEMA CONTABLE	4.500,00
(-) AMORTIZ. ACUM. ACTIVOS INTANGIBLES	(1252,50)
TOTAL	3.247,50

PASIVO CORRIENTE

10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES

Detalle	2019
Proveedores No Relacionados Locales	8.464,34
TOTAL	8.464,34

Las cuentas por pagar a proveedores locales representan principalmente facturas por los servicios que prestamos en la empresa.

11.- OTRAS CTAS. Y DOC. POR PAGAR CORRIENTES RELACIONADAS LOCALES

Detalle	2019
Anita Sánchez de Cabrera	747,17
TOTAL	747,17

En este periodo se pagó parte de la deuda que se mantiene con la esposa del accionista .

12.- PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS

Detalle	2019
Impuestos de Iva y Retenciones de Diciembre del 2.019	752,13
TOTAL	752,13

Registra el saldo conciliado al 31 de diciembre del 2019, pendientes de pago para la Administración Tributaria.

13.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

La conforman obligaciones por la tarjeta de crédito corporativa que mantiene la compañía en el Banco del Pichincha la cual es pagadera hasta 30 días.

Detalle	2019
OBLIG. CONINSTITUC. FINANC. LOCALES	
Tarjeta Corporativa Mastercard Bco Pichincha	13.730,49
Tarjeta Corporativa Diners Club	-0,82
TOTAL	13.729,67

14.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Detalle	2019
Imp. Rta. por Pagar 2019	2912,93
TOTAL	2912,93

En éste periodo 2019 el impuesto causado es de \$ 2912,93, aplicando la conciliación tributaria realizada en el Formulario 101 Sociedades, considerando que el porcentaje fue considerado el 25% debido a que no se entregó el anexo de accionistas dentro de los plazos establecidos, y nos dio como resultado un saldo a favor \$ 770,46, el mismo que será utilizado como crédito tributario para años posteriores.

Conciliación Tributaria	2019
Impuesto causado	2912,93
(-) Anticipo determinado	0,00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	0,00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron	2.858,84
(-) Crédito tributario de años anteriores	824,55
Subtotal saldo a favor	770,46

15.- PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

Detalle	2019
15% Participación a Trabajadores	1.560,35
TOTAL	1.560,35

La Participación a Trabajadores corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio que para este año da como resultado \$1.560,38 que por ley será distribuida entre los empleados.

16.- OBLIGACIONES CON EL IESS

Detalle	2019
Aporte Patronal 12.15% y 9.45%	520,74
Fondos de Reserva	116,76
TOTAL	637,50

Valores pendientes con el IESS (Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social) por aportes de planillas de sueldos del mes de diciembre 2019 y por fondos de reserva, valores conciliados al final del periodo 2019.

17.- OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Detalle	2019
Décimo Tercer Sueldo	150,37
Décimo Cuarto Sueldo	921,48
Vacaciones	441,95
TOTAL	1.513,80

Corresponde a provisiones pendientes de pago al 31 de Diciembre del 2019.

18.- PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2019 el Patrimonio neto queda:

DETALLE	2019
Capital suscrito y pagado	800,00
Aporte de socios para Futuras Capitalizaciones	6.500,00
Reserva Legal	861,06
Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores	2.542,52
Utilidad del Ejercicio	5.336,12
TOTAL PATRIMONIO	16.039,70

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de este informe no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta Universal de Accionistas y autorizados para su publicación el 22 de Abril del 2020.



Ing. Johanna Rosales Mendoza.

CONTADORA

CPA Reg. Prof. #36273