

SLEIPINER TRAVELS SLEIPNER CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros 2019
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

NOTA 1 – Operaciones

Sleipiner Travels Sleipner Cia Ltda., se constituyó en la ciudad de Quito provincia de Pichincha, el 30 de junio del 2016, con fecha de vencimiento 30 de junio del 2096.

El objetivo de la Compañía es dedicarse a la actividades de Operadora de Turismo, Agencia de Viajes Servicio de Reserva y Actividades Conexas con el Turismo.

NOTA 2 – Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme.

2.2 Bases de preparación

El juego completo de estados financieros de " Sleipiner Travels Sleipner Cia Ltda ", corresponde al 31 de diciembre de 2019 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

2.3 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

2.5 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La Compañía reconoce la venta al momento de transferir la propiedad y el riesgo en el caso de venta de bienes y según el grado de avance para los servicios. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

El interés implícito se desagrega y reconoce cómo ingreso financiero a medida que se van devengando los intereses, utilizando una tasa de descuento propia de la Compañía.

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

2.6 Propiedades, planta y equipo

Se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

Adicional se estimará el porcentaje de depreciación de acuerdo a lo establecido en la Norma Tributaria Vigente .

2.7 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes y servicios es de 30 días.

2.8 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.8.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles.

2.8.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivos. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.8.3 Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.9 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;*

- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarla obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contra prestaciones recibidas o por recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos.

Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos por servicios son reconocidos en los resultados del año a medida en que se devengan los servicios prestados.

2.11 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos 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.

SLEIPINER TRAVELS SLEIPNER CIA LTDA
Anexo a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
BANCOS LOCALES		
Caja	757,00	
Banco Pichincha Cta. Corriente	2.285,69	4.721,52
Paypal	1.643,96	
Subtotal Efectivo	4.686,65	4.721,52
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4.686,65	4.721,52

NOTA 4**ACTIVOS FINANCIEROS**

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
INVERSIONES		
ACCIONES HANDYSERVICE	1.123,00	1.123,00
Subtotal Inversiones	1.123,00	1.123,00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	1.123,00	1.123,00

-

-

-

-

-

-

NOTA 5**CUENTAS POR COBRAR**

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
EMPLEADOS		
Préstamos Empleados	12,55	0,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Pagos PAYPAL Por Cobrar	0,00	710,86
Subtotal Cuentas por Cobrar	12,55	710,86
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	12,55	710,86

-

-

-

-

-

-

NOTA 6**INVENTARIO**

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Suministros Motocicleta	581,34	0,00
TOTAL INVENTARIO	581,34	0,00

-

-

-

-

-

-

NOTA 7**PAGOS ANTICIPADOS**

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Seguros Anticipados	0,00	1.909,09
Proveedores Anticipados	11.854,27	23.975,07
Otros Anticipos Entregados	1.598,74	866,84
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	13.453,01	26.751,00

NOTA 8**CREDITOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA**

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario IVA	15.741,89	4.070,75
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	536,06	0,00
TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO	16.277,95	4.070,75

NOTA 9**OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Provisión de Ingresos	0,00	37.224,60
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	0,00	37.224,60

NOTA 10**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Muebles y Enseres	328,33	233,33
Equipo de Computación	1.975,17	289,47
Vehículos (Motocicletas)	110.798,28	58285,02
Otros Activos	4.625,00	4275
)-(Depreciación Acumulada)	-36.846,42	-15172,23
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	80.880,36	47.910,59

NOTA 11**OTROS ACTIVOS**

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Garantías	900	900
TOTAL OTROS ACTIVOS	900	900

NOTA 12**CUENTAS POR PAGAR**

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Proveedores	14.932,72	6.757,74
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	14.932,72	6.757,74

NOTA 13**OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS**

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
VISA BANCO PICHINCHA	4.902,25	2.172,30
TOTAL OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.902,25	2.172,30

NOTA 14**OBLIGACIONES CORRIENTES**

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Con la Administración Tributaria	443,14	1.626,94
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		26,15
Obligaciones con el IESS	722,26	216,00
Por Beneficios de Ley a empleados	2.941,78	1.567,75
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio		188,72
Dividendos por pagar		
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	4.107,18	3.625,56

NOTA 15**CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Pagar Socios	4.627,61	11.416,16
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS C/P	4.627,61	11.416,16

NOTA 17**ANTICIPO CLIENTES**

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
ANTICIPO CLIENTES	13.399,19	19.224,60
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS C/P	13.399,19	19.224,60

NOTA 18**OTROS PASIVOS CORRIENTES**

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Viviana Burbano	507,30	0,00
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	507,30	0,00

NOTA 19**CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS LARGO PLAZO**

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Pagar Socios	37.038,17	37.038,17
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS L/P	37.038,17	37.038,17

El socio Garcés Unda David ha realizado un préstamo a la compañía con el fin de proporcionar liquidez para cumplir con pagos preliminares al inicio de las actividades

NOTA 20

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Garcés Unda David Esteban	54.812,00	54.812,00
Garcés Chavez Juan Enrique	6.090,00	6.090,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	60.902,00	60.902,00

NOTA 21

APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Aporte Futuras Capitalizaciones	20.000,00	20.000,00
TOTAL APOORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES	20.000,00	20.000,00

NOTA 22

RESERVAS

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	39,68	0,00
TOTAL RESERVAS	39,68	0,00

NOTA 23

RESULTADOS ACUMULADOS

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancias acumulados	357,14	
(-) Pérdidas Acumuladas	-38.121,03	-38.121,03
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-37.763,89	-38.121,03

NOTA 24

RESULTADOS DEL EJERCICIO

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia neta del Periodo	0	396,82
(-) Pérdidas Neta del Periodo	-4.777,35	
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	-4.777,35	396,82

NOTA 25**CONCILIACION TRIBUTARIA 2019**

PERDIDA DEL EJERCICIO 2019	-4.220,59
MENOS 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-
PERDIDA DESPUES DE PARTICIPACION TRABAJADORES	-4.220,59
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES	6.447,64
UTILIDAD GRAVABLE	2.227,05
IMPUESTO A LA RENTA 22%	556,76
RETENCIONES EN LA FUENTE AÑO 2019	1.092,82
	-
SALDO A FAVOR CREDITO TRIBUTARIO	536,06
PERDIDA DEL PERIODO	4.220,59
(+) IMPUESTO A LA RENTA 2019	556,76
TOTAL PERDIDA NETA DEL PERIODO	4.777,35

NOTA 26 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA 27 Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la administración de la Compañía y la Junta Directiva.



Gerente General

Ing. David Esteban Garcés Unda



Contadora General

Ing. Viviana Burbano Paredes