SOUTHERN-EXPEDITIONS C.L.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

SOUTHERN-EXPEDITIONS C.L. con número de RUC 1792738598001, fue constituida el 15 de febrero de 2017, bajo la normativa vigente en el Ecuador ante el Notario Quincuagésimo Quinto, del Distrito Metropolitano de Quito, provincia de Pichincha.

Su objeto social es de Agencia de Viajes, Operador Turístico, servicios de reserva y actividades conexas.

El Capital suscrito es de USD$ 400.00 divididos en 400 acciones de USD $1,00 cada una; y está compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

Accionistas	*No. de acciones*	*Valor Nominal*	*Capital*	*%*
Palacios Hidalgo Pablo Eduardo	134	1,00	134,00	33,5
Dávalos Falconi María Lorena	133	1,00	133,00	33,25
Román Mosquera Verónica Beatriz	133	1,00	133,00	33,25
TOTAL	**400**		**400,00**	**100,00**

Su oficina está ubicada en la Av. Eloy Alfaro N39-110 y Andrés Coremo en la ciudad de Quito, donde ejerce las actividades para las cuales fue constituida.

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 sus administradores fueron los siguientes:

Nombre	*Cargo*	*Fecha de Nombramiento*	*Periodos en año*
Dávalos Falconi María Lorena	Presidente	14/02/2017	4
Palacios Hidalgo Pablo Eduardo	Gerente General	14/02/2017	4

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF'S PARA PYMES

Se declara que los estados financieros cumplen con los requerimientos establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES y las disposiciones establecidas en las políticas contables definidas por la empresa bajo NIIF's para PYMES.

3. BASE DE ELABORACIÓN

Los estados financieros se encuentran de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIFF's para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y que han sido adoptadas en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF's para PYMES exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

4. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de circulación existente en el Ecuador y es la moneda de presentación de la compañía.

5. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por las compañías para la preparación de sus Estados Financieros:

A. Negocio en marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones de la compañía.

SOUTHERN-EXPEDITIONS C.L., es una compañía con tres años de funcionamiento y continuará sus operaciones por el tiempo que dispone para seguir funcionado en el futuro de acuerdo a su constitución.

B. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de los estados financieros son las siguientes:

- *Estado de Situación Financiera.* - La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera en Corrientes y No Corrientes y mantiene la estructura de información de su Patrimonio en base a lo determinado por las resoluciones emanadas por la Superintendencia de Compañías.
- *Estado de Resultados Integrales.* - Los gastos se clasificaron en función de su "naturaleza".
- *Estado de Flujos de Efectivo.* - Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes del efectivo obtenidos durante el periodo por actividades de operación, de inversión y financiación.
- *Estado de Cambios en el Patrimonio.* - Revela las conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del periodo, en resultados y transacciones con propietarios.

C. Ingresos

En función de las disposiciones establecidas los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

E. Activos y pasivos contingentes y tratamiento de provisiones

Provisión:

En general la compañía reconocerá una provisión, conforme la aplicación de la Sección Provisiones y Contingencias, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía debe desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y,
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Provisión para jubilación patronal:

En el caso de SOUTHERN-EXPEDITIONS C.L. no aplica la provisión para jubilación patronal debido a que no mantiene personal en relación de dependencia por más de 10 años.

F. Tratamiento de impuestos sobre las ganancias

Impuestos Diferidos:

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos se reconocen como una cuenta por cobrar en la medida que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIF's para PYMES.

Los activos o pasivos por impuestos diferidos se miden por las cantidades que se espere recuperar o pagar respectivamente de/a la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes a la fecha del cierre de los estados financieros.
Al finalizar cada ejercicio fiscal se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las tasas vigentes para el ejercicio posterior y de las probabilidades de recuperación y de liquidar los activos y pasivos por impuestos diferidos respectivamente. Adicionalmente, se deben actualizar los activos y pasivos

por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria.

Medición:

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas y leyes fiscales vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros.

Impuesto a la renta diferido:

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

6. EXPLICACIÒN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los valores más significativos presentados en el Estado de Situación Financiera al 2019 son:

ACTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019, la empresa mantiene un saldo en Efectivo y Equivalente de Efectivo de **USD $3.478,30.** Este valor se mantiene disponible en Bancos y Caja Chica para continuar con las operaciones del próximo año.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONAS

Se crea una cuenta por Cobrar a Pablo Palacios, por gastos personales que fueron pagados por la empresa, el saldo hasta el 31 de diciembre 2019 es **USD $1.287,85**

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Registra Valores por cobrar a una empresa no relacionada por rubros que fueron cancelados por Southern Expedition C.L. durante el año 2019 que suma el valor de **USD $6.456,36**

ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019, acumula en la cuenta IVA EN COMPRAS el valor de **USD $13.227,41** por el IVA pagado en Compras y Adquisiciones que fueron necesarias para la conformación y Venta de Paquetes de Turismo Receptivo, valor considerado como Crédito Tributario susceptible de devolución previo el trámite y aprobación del Ente Fiscal.

ANTICIPO A PROVEEDORES

El Valor de **USD $4.172,95** suman los valores entregados a Proveedores por reservas de Operaciones Turísticas que se realizarán en el siguiente año.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se registra la adquisición de Muebles de Oficina y Equipo de Computación, valores que suman en la cuenta Propiedad, Planta y Equipo **USD$1.740,98**

Muebles y Enseres	$982,21
Equipos de Computación	$766,96
Depreciación Acumulada	($ 8,19)

OTROS ACTIVOS INTANGIBLES
Corresponde al valor por adquisición de Licencia Sistema Contable SIIGO **USD$ 1.100,00**

PASIVO

PROVEEDORES LOCALES

Corresponde a facturas de proveedores que quedaron por cancelar al 31 de diciembre 2019 **USD $490,72** que serán canceladas en el próximo año.

TARJETA CREDITO PABLO PALACIOS

Cuenta creada por pago de compras y gastos de la empresa que fueron cubiertos por medio de pago con tarjeta de crédito perteneciente a Pablo Palacios. Que al 31 de diciembre 2019 suma **USD $5.703,09**

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Valores por pagar por retenciones en la fuente y retenciones de IVA que al cierre del ejercicio suma **USD $403,26**

OBLIGACIONES CON EL IESS

Por **USD$ 293,67** correspondiente a la planilla del mes de diciembre por pagar en enero del próximo año.

BENEFICIOS TRABAJADORES POR PAGAR

Suma el valor de **USD $1.442,34** correspondiente a provisiones sociales y Rol de Diciembre por pagar.

ANTICIPO DE CLIENTES

Anticipos recibidos de clientes que llegarán a hacer efectivo su paquete turístico en el próximo año, suma **USD$12.305,61**

PATRIMONIO.

- *Capital.* - El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre de 2019 comprende $400,00.
- *Aportes para futuras capitalizaciones. - El saldo para futuras capitalizaciones al año 2019 es 8.142,49* valor que será puesto a consideración en una junta de socios para determinar su posterior tratamiento.
- *Resultados acumulados.* - Registra una pérdida de $410,22 en el año 2017 que fue el primer año de actividad, más $7.014,88 de pérdida en el año 2018 lo que suma una Pérdida Acumulada de $7.425,10
- *Resultados del Ejercicio.* - El resultado del ejercicio 2019 reporta una Utilidad de **USD $9.736,10**

7. SITUACIÓN TRIBUTARIA.

La Autoridad Fiscal mantiene el derecho de revisión sobre la situación financiera de la compañía; si hubiese consideraciones tributarias, los impuestos determinados, los intereses y las multas correspondientes serán imputables a la compañía.

8. EVENTOS SUBSECUENTES.

No existe eventos subsecuentes que puedan afectar el saldo de las distintas cuentas contables y por ende incidirá en la situación financiera de la compañía.

Pablo Eduardo Palacios Hidalgo
GERENTE GENERAL
SOUTHERN-EXPEDITIONS C.L.