

TRAVELQUIMSA S.A.

Notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

1. Información General

TRAVELQUIMSA S.A. fue constituida mediante escritura pública en el Cantón Guayaquil, República del Ecuador. Su domicilio social se encuentra en la ciudad de Guayaquil y su actividad principal es la de Agencia de Viajes. Está inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, el 08 de septiembre del 2017.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia General el 8 de marzo del 2019 y serán presentados a la Junta General Universal de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. Resumen de las principales Políticas Contables

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros han sido diseñadas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2018 y aplicadas de manera uniforme.

2.1.1. Bases de preparación

Los estados financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía y se han preparado de acuerdo con las NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) vigentes al 31 de diciembre del 2018. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3. Notas explicativas de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018

Efectivo y equivalentes al efectivo

La siguiente es la clasificación de los recursos disponibles al 31 de diciembre del 2018 e incluye el efectivo en caja, y los depósitos a la vista en Caja y Bancos.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja – Bancos	\$4,760.83	\$532.44

Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes

Corresponde a cantidades por cobrar entregadas a proveedores de la Agencia:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otras Cuentas y Doc. Por cobrar	\$2,561.68	\$370.00

TRAVELQUIMSA S.A.**Notas explicativas a los estados financieros****Para el año que termina el 31 de diciembre de 2018****Activos por Impuestos Corrientes**

Corresponde al crédito tributario que se ha obtenido por la compra de activos fijos y bienes para la implementación del negocio.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito Tributario (IVA)	\$1,134.46	\$621.01
Crédito Tributario (IMP. RTA)	\$ 432.78	\$

Gastos Pagados por Anticipado y Otros Activos Corrientes

En estas cuentas se encuentran registrados los anticipos a proveedores y otros pagos anticipados que no fueron devengados al cierre del ejercicio económico.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gastos pagados por anticipado	\$1,468.27	\$
Otros activos Corrientes	\$1,577.15	\$1,117.07

Propiedades, Planta y Equipo

Se registran los valores de Propiedad Planta y Equipo que la compañía ha adquirido desde la apertura de sus actividades:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Muebles y Enseres	\$1.814,56	\$1.814,56
Equipos de Computación	\$2.860,75	\$2.860,75
(-) Depreciación Acumulada PPE	<u>-\$1,135.04</u>	<u>\$ 0.00</u>
	\$3,540.27	\$4,675.31

Cuentas y Documentos por Pagar

En esta clasificación se incluye los saldos adeudados a Proveedores que al cierre del ejercicio 2018 no fueron liquidadas

	<u>2018</u>	<u>2018</u>
Cuentas y Doc. Por Pagar	\$3,188.34	\$2,075.79

Pasivos Corrientes por Beneficios a los Empleados e Impuesto a la Renta

Al término del ejercicio económico 2018 la compañía tiene una obligación con los empleados por concepto de Participación a Trabajadores.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Participación a Trabajadores	\$ 20.61	\$ -
Impuesto a la renta por pagar	\$ 25.69	\$ -

Otras cuentas y documentos por pagar corrientes

Son valores generados por los impuestos al SRI del mes de diciembre 2018.

TRAVELQUIMSA S.A.**Notas explicativas a los estados financieros****Para el año que termina el 31 de diciembre de 2018**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otros Pasivos Corrientes	\$ 87.75	

Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

Corresponde a préstamos de accionistas, cuyo monto asciende a la cantidad de \$10,876.19 los cuales no generan interés y que se espera sean cancelados en el corto plazo conforme a la liquidez que presente la compañía en el ejercicio económico 2019.

Capital

El saldo al 31 de diciembre del 2018 comprende a 1.000 acciones comunes, cada una con un valor nominal de \$1,00 cada una.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Capital	\$ 1.000,00	\$ 1.000,00
TOTAL	\$ 1.000,00	\$ 1.000,00

Reserva Legal

A la fecha de cierre el saldo de esta cuenta es de \$500.00, monto mínimo que se debe constituir en Reserva.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Reserva Legal	\$ 9,11	\$ -
TOTAL	\$ 9,11	\$ -

Impuesto a la Renta

El 29 de diciembre del 2007, se publicó la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador, la misma que crea el Anticipo de Impuesto a la Renta, el mismo que debe ser cancelado por las personas naturales, sucesiones indivisas, y las sociedades, que estén sujetas al impuesto a la renta, en las formas que establece esta ley. A partir del año 2010, este anticipo de impuesto a la renta se convierte en el impuesto mínimo a pagar, en los casos en que el impuesto causado es menor al anticipo calculado del año anterior.

La tarifa del Impuesto a la Renta para el ejercicio económico 2018 fue del 22%. El importe sobre el cual se calcula el gasto; siendo la Ganancia Neta de los Accionistas para este ejercicio económico la cantidad de \$81.97

TRAVELQUIMSA S.A.

Notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

La base del cálculo para determinar la base del impuesto a la renta de la Compañía, fue el siguiente:

	<u>2018</u>
Utilidad del ejercicio después de la PT:	\$116,77
22% Impuesto Renta	\$ 25,69
(-) Retenciones del año	\$432,78
Saldo a favor del contribuyente	-\$407,09

Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General Universal de Accionistas y Autorizados para su publicación el 25 de Marzo del 2019.



CPA. Patricia Mera
RUC: 0921038949001
Contadora.