

TRAVELQUIMSA S.A.
Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2019

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 2019 han sido aprobados por la Gerencia General el 28 de Febrero del 2020 y serán presentados a la Junta General Universal de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. Resumen de la principales Políticas Contables

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros han sido diseñadas en función a las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2019 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 2019. 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 2019.

Efectivo y equivalentes al efectivo

La siguiente es la clasificación de los recursos disponibles al 31 de diciembre del 2019 e incluye el efectivo en caja, y los depósitos a la vista en Caja y Bancos.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja – Bancos	\$4.004,42	\$4.760,83

Cuentas y documentos por cobrar corrientes comerciales corrientes

Corresponde a cantidades por cobrar de los pagos que realizaron los clientes con tarjetas de crédito y créditos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otras Cuentas y Doc. por Cobrar	\$4.086,67	\$2.561,68

TRAVELQUIMSA S.A.**Notas explicativas a los estados financieros****Para el año que termina el 31 de diciembre de 2019****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>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito Tributario (IVA)	\$1.962,85	\$1.134,46
Crédito Tributario (IMP. RTA)	\$ 876,45	\$ 432,78

Gastos Pagados por Anticipado

Son valores que se anticiparon a proveedores por trabajos de mejoras y mantenimientos al local.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gastos pagados por Anticipado	\$ 758,88	\$1.468,27
Otros Activos Corrientes	\$1.222,08	\$1.577,15

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>2019</u>	<u>2018</u>
Muebles y Enseres	\$1.814,56	\$1.814,56
Equipos de Computación	\$2.860,75	\$2.860,75
	\$4.675,31	\$4.675,31
(-) Depreciación acumulada	-\$2.270,08	-\$1.135,04
	\$2.405,23	\$3.540,27

Cuentas y Documentos por Pagar

En esta clasificación se incluye los saldos adeudados a Proveedores que al cierre del ejercicio 2019 no fueron liquidados.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas y Doc. Por Pagar	\$2.244,99	\$3.188,34

Pasivos Corrientes por Beneficios a los Empleados

Al término del ejercicio económico 2019 la compañía tiene por concepto de Participación a trabajadores y obligaciones con el IESS lo siguiente:

TRAVELQUIMSA S.A.
Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Participación Trabajadores	\$26,87	\$20,61
Obligaciones con el IESS	\$85.82	\$ 0,00

Otras Cuentas y Documentos por Pagar

Son valores generados por los impuestos al SRI del mes de diciembre 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otras Cuentas y Doc. Por Pagar	\$42,32	\$87,75

Provisiones Corrientes

Se registra la provisión de Décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y la provisión para el salario digno del año 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otras provisiones corrientes	\$644,76	\$0,00

Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas a largo plazo

Corresponde a prestamos de accionistas, cuyo monto se mantiene al ejercicio anteriormente presentado, 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 2020.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Accionista 1	\$ 5.497,91	\$ 5.497,91
Accionista 2	<u>\$ 5.564,06</u>	<u>\$ 5.564,06</u>
Total	\$11.061,97	\$11.061,97

Capital

El saldo al 31 de diciembre del 2019 comprende 1.000 acciones comunes cada una con un valor nominal de \$ 1,00 cada una.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Capital	<u>\$1.000,00</u>	<u>\$1.000,00</u>
Total	\$1.000,00	\$1.000,00

TRAVELQUIMSA S.A.
Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2019

Reserva Legal

A la fecha de cierre el saldo de esta cuenta es de \$20.99

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Reserva Legal	\$11,88	\$9,11
Total	\$11,88	\$9,11

Impuesto a la Renta

La tarifa del Impuesto a la Renta del ejercicio económico 2019 fue del 22%. El importe sobre el cual se calcula el gasto es de \$152.27,- siendo la Ganancia Neta de los Accionistas para este ejercicio económico la cantidad de \$106,89.

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad del ejercicio después de la PT:	\$152,27	\$116,77
22% Impuesto Renta	\$ 33,50	\$ 25,69
Anticipo de Impuesto 2019	\$ 0,00	\$ 0,00
(-) Retenciones del año	<u>\$502,86</u>	<u>\$432,78</u>
Impuesto a la renta por pagar	-\$469,36	-\$407,09

Ingresos de Actividades Ordinarias

La compañía TRAVELQUIMSA S.A. hasta el cierre de este ejercicio económico obtuvo los siguientes ingresos:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas netas Locales 12%	\$ 5.833,95	\$ 5.409,37
Ventas netas locales 0%	<u>\$75.889,63</u>	<u>\$41.289,34</u>
Total	\$81.723,58	\$46.698,71

Costos y Gastos

La compañía TRAVELQUIMSA S.A. hasta el cierre de este ejercicio económico reporta los siguientes costos y gastos:

TRAVELQUIMSA S.A.
Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
COSTOS	<u>\$65.775,20</u>	<u>\$33.621,38</u>
Total Costos	\$65.775,20	\$33.621,38
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
GASTOS		
Sueldos y salarios	\$3.575,79	\$2.413,30
Beneficios Sociales	\$ 704,87	\$ 500,02
Aporte a la seguridad social	\$ 434,46	\$ 293,19
Depreciación P.P.E.	\$1.135,04	\$1.135,04
Amortización	\$ 355,08	\$ 0,00
Transporte	\$ 176,00	\$ 17,42
Combustibles y lubricantes	\$ 288,17	\$ 310,98
Suministros, herramienta y mat.	\$1.105,25	\$ 652,10
Mantenimientos y Reparaciones	\$ 618,89	\$ 30,00
Impuestos Contribuciones y otros	\$ 796,13	\$ 759,62
Iva que se carga al gasto	\$ 151,05	\$ 97,95
Servicios Públicos	\$1.187,52	\$ 951,50
Otros Gastos	\$3.514,31	\$4.693,38
Gastos Financieros	<u>\$1.726,68</u>	<u>\$1.085,45</u>
Total Gastos	\$15.769,24	\$12.939,95
Total Costos y Gastos	\$81.544,44	\$46.561,33

Participación Trabajadores

La compañía TRAVELQUIMSA S.A al término del ejercicio económico 2019, distribuirá el 15% de participación a los trabajadores \$26,87.

Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General Universal de Accionistas y autorizados para su publicación el 10 de marzo del 2020.

CPA. Patricia Mera
RUC: 0921038949001
Contadora.