

# **CHECK-IN REPRESENTACIONES TURISTICAS CHECKINGROUP CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

AL 31/DICIEMBRE/2018

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

### **NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL**

Conforme la escritura de constitución de la compañía, Check-In Representaciones Turísticas Checkingroup Cía. Ltda. constituida y radicada en la República del Ecuador el 29 de Agosto de 2018, cuyo objeto social es:

- a) Actividades de agencia de viajes.
- b) Servicios de viajes, viajes organizados, transporte y alojamiento.
- c) Planificación y organización de paquetes de servicios de viajes (tours) para su venta a través de agencias de viajes o por los propios operadores turísticos.
- d) Prestación de servicios de asistencia a los turistas.
- e) Actividades de guías de turismo.
- f) Actividades de promoción turística.

La compañía tiene su domicilio y centro de negocios principal en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, cantón Rumiñahui en la calle Isla San Cristóbal 045 y Av. General Enríquez.

### **NOTA 2 BASES DE ELABORACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

#### **2.1 Bases de presentación**

Los presentes Estados Financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de uso legal en Ecuador a partir de Marzo del 2000 y se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas*.

La preparación de los presentes estados financieros requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales políticas contables:

#### **2.2 Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo son recursos de alta liquidez de los cuales la empresa dispone para las operaciones regulares, comprenden el efectivo en Caja y Bancos. Los sobregiros bancarios en caso de existir se contabilizarán dentro del pasivo corriente en el estado de situación financiera.

### **2.3 Activos Financieros**

Los Activos Financieros son Instrumentos Financieros que otorgan a la entidad el derecho a recibir ingresos futuros, estos pueden ser cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, inversiones, etc. que no cotizan en un mercado activo.

Al final de cada periodo contable los importes en libros de los Activos Financieros se revisan para ver si existe evidencia objetiva de deterioro de valor. Si se encuentra dicha evidencia, se realiza una comprobación de deterioro de valor y de existir se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro en los resultados.

Las cuentas por cobrar comerciales son a corto plazo y no se descuentan ya que la Administración de la compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias significativas con respecto al monto facturado ya que las transacciones bajo estas condiciones no tienen costos significativos asociados y se encuentran bajo términos normales de crédito.

### **2.4 Servicios y Otros pagos Anticipados**

Comprenden los pagos realizados en forma anticipada y que al final de cada ejercicio económico no hayan sido devengados.

### **2.5 Activos por Impuesto Corriente**

Los activos por impuesto corriente se componen por Crédito Tributario de IVA e Impuesto a la Renta, así como los Anticipos entregados por Impuesto a la Renta siempre que no estos no hayan sido parte de algún proceso de compensación.

### **2.6 Otros Activos Corrientes**

Comprenden otros conceptos de Activos Corrientes no especificados en las categorías antes señaladas, ejemplo: Garantías Entregadas.

### **2.7 Propiedad Planta y Equipo**

Incluye todos aquellos activos de los cuales es probable obtener beneficios futuros para la empresa, que se utilizan en la producción de bienes o servicios o en fines administrativos y adicionalmente se espera utilizarlos por más de un periodo.

Las partidas de Propiedad Planta y Equipo se miden inicialmente al costo.

La medición posterior de las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

El costo de los elementos de Propiedad Planta y Equipo se deprecia a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>VIDA UTIL (años)</b>
MAQUINARIA Y EQUIPO	10

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a los resultados en el periodo en el que ocurren.

A continuación se presentan las principales partidas de Propiedades Planta y Equipo y las vidas útiles utilizadas para el cálculo de la depreciación:

Al final de cada año se revisa la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado bajo una base prospectiva.

## **2.8 Intangibles**

Comprende el monto de aquellos activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física como licencias y programas informáticos.

## **2.9 Activos por Impuestos Diferidos**

Los Activos por Impuestos Diferidos se reconocen sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos de los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

Se reconocerá un activo por impuesto diferidos por las diferencias temporarias deducibles y la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores que no hayan sido objeto de deducción fiscal, en la medida que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra a que podría cargar dichas diferencias temporarias deducibles.

## **2.10 Activos Financieros no Corrientes**

Incluye otros activos financieros no corrientes que no hayan sido mencionados en las cuentas anteriores.

## **2.11 Otros Activos no Corrientes**

Comprende otros activos no corrientes no incluidos en las cuentas anteriores.

## **2.12 Proveedores por Pagar**

Son obligaciones de la compañía que provienen de las operaciones comerciales de la entidad con proveedores y otras cuentas por pagar locales y del exterior llevadas al costo amortizado.

### **2.13 Obligaciones con Instituciones Financieras**

Se registran las obligaciones de la compañía con bancos y otras instituciones financieras con vencimientos corrientes. Los pasivos financieros se miden posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Cualquier diferencia entre el efectivo recibido y el valor de reembolso se imputa a resultados en el plazo del contrato. Las obligaciones financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando el plazo de vencimiento es mayor a doce meses.

### **2.14 Provisiones**

Se registran los valores para cubrir obligaciones de la empresa que han sido prestadas y debidamente devengadas pero que no han sido facturadas a la fecha de cierre del balance, tanto locales como del exterior.

### **2.15 Porción Corriente de Obligaciones Emitidas**

Se registra la porción corriente de los saldos pendientes de pago de obligaciones autorizadas por la institución.

### **2.16 Otras Obligaciones Corrientes**

Comprenden las obligaciones presentes que deben ser cubiertas por la compañía, tal es el caso de: obligaciones con el Servicio de Rentas Internas tanto de los impuestos mensuales como del impuesto a la renta a pagar, obligaciones con el IESS, obligaciones con colaboradores, participaciones y dividendos.

### **2.17 Cuentas por pagar Relacionadas**

Son todas aquellas obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Estas tendrán un reconocimiento inicial al costo y posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier pago realizado.

### **2.18 Otros Pasivos Financieros**

Comprende otras obligaciones financieras de la entidad, comprende el monto del capital de los préstamos solicitados a terceros, no Instituciones Financieras y los abonos de capital realizados.

### **2.19 Anticipos de Clientes**

Comprende los fondos recibidos en forma anticipada por parte de los clientes.

## **2.20 Provisiones Corrientes por Beneficios a Empleados**

Comprende la porción corriente del costo y la obligación de la compañía de realizar pagos por jubilación patronal y desahucio se reconocen durante los periodos de servicio de los trabajadores.

El costo y la obligación son medidas en función a cálculos matemáticos actuariales.

## **2.21 Otros Pasivos Corrientes**

Comprenden todas aquellas obligaciones de la empresa que no han sido consideradas en las cuentas anteriores.

## **2.22 Cuentas por pagar no corrientes**

Están conformadas por la porción no corriente de las obligaciones de la compañía de: operaciones comerciales de la empresa a favor de terceros, obligaciones con instituciones financieras, cuentas por pagar relacionadas, obligaciones emitidas no corrientes, provisiones no corrientes por beneficios a empleados, anticipos de clientes, otras. Su medición se realizará al costo amortizado.

## **2.23 Capital**

Esta cuenta está conformada por el monto total del capital de la compañía.

## **2.24 Aportes para Futuras Capitalizaciones**

Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones.

## **2.25 Reservas**

Representan apropiaciones de las utilidades que se constituyen por ley, estatutos o acuerdos de socios o accionistas para propósitos de salvaguarda económica. Estas son: Reserva Legal, Facultativa y Estatutaria.

## **2.26 Otros Resultados Integrales**

Reflejan los efectos netos de revaluaciones a valor del mercado de activos financieros, propiedad planta y equipo, activos intangibles. También reflejan el efecto de las pérdidas o ganancias actuariales provenientes de las provisiones por beneficios a empleados.

## **2.27 Resultados Acumulados**

Contienen los resultados acumulados de ejercicios anteriores sean ganancias o pérdidas.

## **2.28 Resultados del Ejercicio**

Registra el efecto del resultado del ejercicio en curso, reflejándolo en la ganancia neta o pérdida neta del ejercicio económico.

## **2.29 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

Los ingresos de la compañía provienen principalmente la prestación de servicios de Agencia de Viajes, emisión de tickets aéreos, venta de paquetes turísticos.

El ingreso se reconoce cuando se cumplen las condiciones de transferencia de riesgos, en función a la probabilidad de recibir los beneficios económicos y cuando los costos relacionados puedan ser medidos con fiabilidad.

## **2.30 Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico, estos se imputan a resultados en función del criterio del devengo, es decir en la medida en que los beneficios económicos futuros fluyan hacia la compañía y puedan ser medidos confiablemente, independientemente de la fecha de pago de los mismos.

## **NOTA 3 ESTIMACIONES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN**

Las estimaciones, juicios y criterios emitidos por la Administración son continuamente evaluados, estos se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen tanto en el periodo de revisión como en los periodos futuros en caso de afectarse.

### **3.1 Vida útil Propiedad Planta y Equipo**

Durante el periodo la compañía ha determinado que no existen cambios significativos en las vidas útiles estimadas de los elementos de Propiedad Planta y Equipo.

### **3.2 Deterioro de Cuentas por Cobrar**

A la fecha de cierre, la entidad analiza el valor de los activos para determinar si existe evidencia objetiva que no será capaz de cobrar todos los importes de las cuentas por cobrar.

## **NOTA 4 PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### 4.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle del rubro se compone de la siguiente manera:

	<b>2018</b>
Produbanco Cte. 2005247779	697.83
	<b>697.83</b>

#### 4.2 Activos Financieros

##### 4.2.1 Clientes por Cobrar

Al cierre del ejercicio económico 2018 no existen valores pendientes de cobro a los clientes de la empresa.

#### 4.3 Activos por Impuestos Corrientes

El detalle de los Activos por Impuestos corrientes se compone de:

	<b>2018</b>
Crédito Tributario IVA	149.97
Crédito Tributario IR	7.59
<b>TOTAL</b>	<b>157.56</b>

#### 4.4 Propiedad Planta y Equipo

Al cierre del ejercicio económico el detalle de esta cuenta es el siguiente:

##### **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

CODIGO	DESCRIPCION / MODELO	Valor Adquisición	2018	SALDO
			Depreciación	Valor
MAQ	MAQUINARIA Y EQUIPO PPE	850.00	7.08	842.92
	<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>850.00</b>	<b>7.08</b>	<b>842.92</b>

#### 4.5 Activos por Impuestos Diferidos

Se han reconocido activos por impuestos diferidos para la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, conforme el siguiente detalle:

	<b>2018</b>
AID Amortización Pérdidas Tributarias Años Anteriores	265.01
<b>TOTAL</b>	<b>265.01</b>

#### 4.6 Proveedores por Pagar

Al cierre del ejercicio económico 2018 no existen valores pendientes de pago a los proveedores de la empresa por los distintos bienes o servicios facturados.

#### 4.7 Provisiones

Está constituido por rubros que al cierre del ejercicio, se encuentran devengados, sin embargo no han sido facturados; por consiguiente se encuentran pendientes de pago.

	<b>2018</b>
Provisiones Proveedores Locales	66.68
<b>TOTAL</b>	<b>66.68</b>

#### 4.8 Otras Obligaciones Corrientes

##### 4.8.1 SRI por Pagar

Corresponde al saldo al final del ejercicio de las obligaciones tributarias mensuales:

	<b>2018</b>
Sri por Pagar	46.52
<b>TOTAL</b>	<b>46.52</b>

##### 4.8 Cuentas por Pagar Relacionadas

La composición de este rubro proviene de Préstamos recibidos por relacionadas y socios con el propósito de recibir fondos para capital de trabajo de la empresa.

	<b>2018</b>
Préstamos Corto Plazo Socio M. Garrido	1797.97
Préstamos Corto Plazo Administradores	510
<b>TOTAL</b>	<b>2307.97</b>

#### 4.9 Capital

El Capital suscrito y pagado asciende a 400.00 dólares, dividido en 8 participaciones sociales, iguales, acumulativas e indivisibles, con el valor nominal de 50.00 dólares cada una.

	<b>2018</b>
Capital Suscrito	400.00
<b>TOTAL</b>	<b>400.00</b>

#### 4.10 Resultados del Ejercicio

Al cierre del 2018 los resultados de la compañía han arrojado una pérdida, tal y como se detalla a continuación:

	<b>2018</b>
Pérdida Neta del Ejercicio	-857.85
<b>TOTAL</b>	<b>-857.85</b>

#### 4.11 Ingresos

Al 31 de Diciembre del 2018 los Ingresos obtenidos ascienden a:

	<b>2018</b>
Prestación Servicios	1014.46
<b>TOTAL</b>	<b>1014.06</b>

#### 4.12 Costos y Gastos

La composición de los costos y Gastos al final del ejercicio económico es la siguiente:

	<b>2018</b>
Costos	10.00
Gastos Venta	380.46
Gastos Administración	1746.86
<b>TOTAL</b>	<b>2137.32</b>

#### 4.13 Ingresos por Reembolso como Intermediario – Costos

El detalle de los Ingresos y Costos por Reembolso por Intermediación durante el ejercicio fiscal ascienden a:

<b>REEMBOLSO DE COSTOS - ING</b>	<b>2018</b>
Reemb. Boletos Aéreos - ING	1,051.43
Reemb. Paquetes Turísticos - ING	1,638.71
<b>TOTAL</b>	<b>2,690.14</b>

<b>REEMBOLSO DE COSTOS - COS</b>	<b>2018</b>
Reemb. Boletos Aéreos - COS	1,051.43
Reemb. Paquetes Turísticos - COS	1,638.71
<b>TOTAL</b>	<b>2,690.14</b>

#### **4.13 Impuestos**

El impuesto a pagar corriente se basa en la utilidad gravable, tributaria registrada durante el año.

La utilidad gravable difiere de la contable debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles. El pasivo por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal aprobada para el período; en el caso de Check-In Representaciones Turísticas al ser considerada una Microempresa aplicará una tasa del 22%.

El ejercicio fiscal 2018 es el primer año en el cual la compañía generó ingresos operacionales, adicionalmente por la puesta en marcha de sus oficinas operacionales los resultados del ejercicio arrojan un resultado negativo – pérdida.

La conciliación tributaria para el ejercicio se presenta como sigue:

<b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>	<b>2018</b>
Utilidad o Pérdida Contable	-1,122.86
(+) Gastos No Deducibles	62.83
(=) Pérdida Sujeta a Amortización Periodos Siguintes	<b>-1,060.03</b>

#### **NOTA 5 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de Diciembre del 2018 y la fecha de Emisión de los Estados Financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros adjuntos.

#### **NOTA 6 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 29 de Marzo del 2019.



**Pilar Alexandra Salazar R.**  
**CONTADORA GENERAL**