

TRUECUADORTRAVEL CÍA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IMPLEMENTACION A NIIF

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2018.

1. Información general

Truecuadortravel Cía. Ltda., es una compañía limitada radicada en el país. El domicilio de su centro de negocios es la ciudad de Quito, calle principal Guayaquil no. 9-59, intersección Oriente, Edificio María Totoy piso 3, oficina 305, entre sus actividades principales son las de agencia de viajes de turismo receptivo.

2. Bases de elaboración

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (dólares) que es la moneda transacción del Ecuador y que es la moneda de presentación de la compañía. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 4. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se aplicaron en su totalidad.

Los estados financieros del ejercicio económico 2018 se elaboran siguiendo criterios NIIF para PYMES.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios y se reconoce cuando se ha prestado el respectivo servicio solicitado. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno.

Propiedades, planta y equipo

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

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Equipos de cómputo y software 33% anual.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.1 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO- Los estados financieros han sido preparados con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF

3.2 EFECTIVO Y BANCOS- Corresponde a activos financieros líquidos e incluyen saldos por depósitos en instituciones financieras locales y que generaron intereses por rendimientos financieros.

3.3 ACTIVOS FINANCIEROS- La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar medidos al costo amortizado. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o identificables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha de concesión. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

Los deudores representan derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades financieras, económicas y sociales de la Empresa tales como a) Prestación de servicios a crédito, b) Dineros entregados en mutuo a terceros, empleados o accionistas, c) Dineros entregados a terceros en calidad de anticipos para futuras adquisiciones de bienes o de servicios o el pago de impuestos, d) cualquier otro derecho a su favor resultante de operaciones diversas y todos aquellos conceptos que representen flujos futuros para la empresa y cuyos cobros son identificables.

El saldo de activos financieros se compone por:

1.01.02.07.002

CTAS. COBRAR SOCIOS

Fecha	Asiento	No. Compr.	Concepto	DEBE	HABER
10/10/2016	MNP001016A-0101	PRESTAMO	PRESTAMO A MARIA CABRERA	900.00	0.00
				900.00	0.00

3.4 PASIVOS FINANCIEROS

3.4.1 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR- Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El periodo de crédito promedio para la compra de ciertos bienes y servicios es hasta 60 días.

El saldo de los pasivos financieros es:

2.01.03.01.001 PROVEEDORES PERSONAS NATURALES

Fecha	Asiento	No. Compr.	Concepto	DEBE	HABER
07/08/2017	AUT-004103-0101	2431	COMPRA No. 000002431 PROVEE. HOTEL BOLIVAR PG	0.00	39.38
04/05/2018	AUT-005693-0101	745	COMPRA No. 000000745 PROVEE. GALEXTUR GLPS	0.00	486.54
20/08/2018	AUT-006012-0101	590	COMPRA No. 000000590 PROVEE. GAROFALO GAROFALO ELIZABETH DEL CARMEN PG	0.00	2,400.00
15/10/2018	AUT-006238-0101	1035	COMPRA No. 000001035 PROVEE. GALAPAGOSDREAMS GLPS	0.00	1,167.73
28/11/2018	AUT-006373-0101	651	COMPRA No. 000000651 PROVEE. SANGUÑA IZURIETA MIGUEL PATRICIO PG	0.00	135.00
12/12/2018	AUT-006509-0101	000008958	COMPRA No. 000008958 PROVEE. GEOVANNY TOURS PG	0.00	26.25
19/12/2018	AUT-006510-0101	000003287	COMPRA No. 000003287 PROVEE. VIEIRA NICOLAS PG	0.00	35.00
21/12/2018	AUT-006459-0101	000080045	COMPRA No. 000080045 PROVEE. IRIGOYEN VEGA PG	0.00	1.32
26/12/2018	AUT-006477-0101	000002505	COMPRA No. 000002505 PROVEE. FUNDACION AGS PG	0.00	439.76
27/12/2018	AUT-006480-0101	005721727	COMPRA No. 005721727 PROVEE. AEROLINEAS GALAPAGOS PG	0.00	355.93
27/12/2018	AUT-006481-0101	005721728	COMPRA No. 005721728 PROVEE. AEROLINEAS GALAPAGOS PG	0.00	455.61
27/12/2018	AUT-006482-0101	005721729	COMPRA No. 005721729 PROVEE. AEROLINEAS GALAPAGOS PG	0.00	455.61
27/12/2018	AUT-006483-0101	005721730	COMPRA No. 005721730 PROVEE. AEROLINEAS GALAPAGOS PG	0.00	455.61
27/12/2018	AUT-006484-0101	005721723	COMPRA No. 005721723 PROVEE. AEROMEXICO PG	0.00	110.67
27/12/2018	AUT-006485-0101	005721724	COMPRA No. 005721724 PROVEE. AEROMEXICO PG	0.00	110.67
27/12/2018	AUT-006488-0101	005721725	COMPRA No. 005721725 PROVEE. AEROMEXICO PG	0.00	110.67

27/12/2018	AUT-006489-0101	005721726	COMPRA No. 005721726 PROVEE. AEROMEXICO PG	0.00	110.67
28/12/2018	AUT-006463-0101	000004018	COMPRA No. 000004018 PROVEE. TIP TOP TRAVEL PG	0.00	58.80
28/12/2018	AUT-006464-0101	000004019	COMPRA No. 000004019 PROVEE. TIP TOP TRAVEL PG	0.00	58.80
28/12/2018	AUT-006490-0101	000002585	COMPRA No. 000002585 PROVEE. MARIELISA COBOS PG	0.00	900.00
31/12/2018	AUT-006491-0101	000001301	COMPRA No. 000001301 PROVEE. CAMPANA LORENE PG	0.00	85.31
31/12/2018	AUT-006492-0101	000000329	COMPRA No. 000000329 PROVEE. SUSANA LOPEZ PG	0.00	426.56
31/12/2018	AUT-006493-0101	000000407	COMPRA No. 000000407 PROVEE. SAA ALVAREZ FAUSTO GALO	0.00	409.50
31/12/2018	AUT-006494-0101	000000227	COMPRA No. 000000227 PROVEE. YOLANDA SOSA PG	0.00	153.57
31/12/2018	AUT-006495-0101	000000055	COMPRA No. 000000055 PROVEE. REALPE HERRERA PAOLA CRISTINA	0.00	170.63
31/12/2018	AUT-006496-0101	000000128	COMPRA No. 000000128 PROVEE. HERRERA MARIANITA PG	0.00	273.00
				0.00	9,432.59

3.5 INGRESOS.- El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de paquetes de turismo receptivo. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

3.6 GASTOS- Se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice la reversión de ciertas estimaciones que se realizaron en el período anterior, 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.

Impuestos diferidos.- Para efectos tributarios y en estricta aplicación de la técnica contable, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos, únicamente en los siguientes casos y condiciones: **5.** Las provisiones diferentes a las de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y pensiones jubilares patronales, serán consideradas como no deducibles en el periodo en el que se registren contablemente; sin embargo,

se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen, por lo que en el ejercicio fiscal 2018 no se ha generado Activos por Impuesto diferido.

5. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

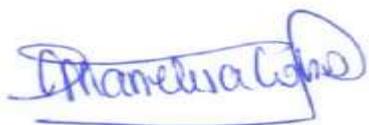
En opinión de la Administración.

Los Estados Financieros de la compañía **Truecuadortravel Cía. Ltda.**, del ejercicio financiero 2018, expresan el resultado de la correcta aplicación de principios, normas, y criterios técnicos contables, por tanto, sus cifras son confiables.

El proceso y sistema contable están razonablemente respaldados con contratos, facturas, y demás comprobantes de venta, en la correcta aplicación de leyes, reglamentos, resoluciones generales y procedimientos establecidos para el régimen tributario, laboral, societario, seguridad social, así como en resoluciones y decisiones de Juntas de Socios y normas internas.

Por estas razones los balances financieros han sido aprobados por los accionistas Junta Directiva y la Administración encargada según acta del 26 de Abril del 2019

Atentamente,



Marielisa Cobos C.
Contadora