

# **RVD GLOBAL TRAVEL NETWORK CL**

**(Quito, Ecuador)**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre 2019

## **RVD GLOBAL TRAVEL NETWORK CL.**

(Quito, República del Ecuador)

### **Notas a los estados financieros**

**31 de diciembre de 2019**

(En dólares estadounidenses)

---

#### **1. Identificación de la empresa informante**

RVD GLOBAL TRAVEL NETWORK CL., es una compañía constituida en Quito, República del Ecuador. La compañía fue incorporada conforme a las leyes del Ecuador en noviembre del 2015 y su principal actividad económica es la representación de aerolíneas y agencias de viaje dedicadas principalmente a vender servicios de viajes, viajes organizados de transporte y alojamiento. En relación al año 2019 la compañía ha operado con normalidad.

#### **2. Base de preparación**

*a) Declaración de cumplimiento*

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros fueron aprobados por la gerencia el 12 de marzo del 2020.

*b) Base de medición*

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de medición de costo histórico.

*c) Moneda funcional y de presentación*

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América (US\$), moneda de operación de la compañía.

#### **3. Administración de riesgos financieros**

La compañía está expuesta al riesgo de liquidez derivado del uso de instrumentos financieros.

Esta nota presenta información sobre la exposición de la compañía a este riesgo, los objetivos, políticas y procedimientos para medir y administrar la compañía.

La gerencia es responsable por establecer y supervisar la estructura de administración de riesgo de la compañía, también es responsable del desarrollo y monitoreo de las políticas de administración de riesgo.

Dichas políticas son establecidas para identificar y analizar los riesgos que enfrenta la compañía, establecer los límites y controles de riesgo apropiados y monitorear esos riesgos y el cumplimiento por parte de la compañía. Las políticas y el sistema de control

---

## RVD GLOBAL TRAVEL NETWORK CL.

(Quito, República del Ecuador)

### Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2019

(En dólares estadounidenses)

---

de riesgos son revisados periódicamente para adaptarlos a las nuevas condiciones del mercado y las actividades de la compañía.

Por medio de capacitaciones, normas y procedimientos administrativos la compañía busca crear un ambiente de control disciplinario y constructivo.

#### 4. Resumen de los principios de contabilidad más importantes

Las políticas contables detalladas a continuación han sido aplicadas consistentemente por la compañía en todos los periodos presentados.

- **Efectivo y equivalentes al efectivo**

Constituyen fondos de inmediata disponibilidad. El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos a la vista. Los equivalentes son inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios de su valor.

La Compañía para propósitos de preparación del estado de flujos de efectivo considera como equivalentes de efectivo únicamente los saldos de efectivo en caja y bancos.

|                     | Al 31 de diciembre de |                  |
|---------------------|-----------------------|------------------|
|                     | 2019                  | 2018             |
| Caja chica UIO      | 210.58                | 235.58           |
| Caja chica GYE      | 120.00                | 220.00           |
| Banco Internacional | 2,673.58              | 42,783.20 *      |
| Banco Produbanco    | 29,027.45             | 18,327.16 *      |
|                     | <b>32,031.61</b>      | <b>61,565.94</b> |

En el año 2019 la compañía ha dejado de generar la cantidad de entradas de dinero ya que no cuenta con el mismo nivel de operación que tuvo en el 2018, es por ello el decremento en sus cuentas bancarias.

---

## RVD GLOBAL TRAVEL NETWORK CL.

(Quito, República del Ecuador)

### Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2019

(En dólares estadounidenses)

---

▪ **Cuentas por cobrar clientes.**

Las cuentas por cobrar clientes son los derechos adquiridos por la empresa en el desarrollo de sus actividades. La recuperación de estos activos financieros es analizada periódicamente, y al final de cada período sobre el que se informa, si existe evidencia objetiva de incobrabilidad, se reconoce la estimación para cuentas incobrables.

|         | Al 31 de diciembre de |                 |
|---------|-----------------------|-----------------|
|         | 2019                  | 2018            |
| Cientes | 2,584.48              | 2,159.99        |
|         | <b>2,584.48</b>       | <b>2,159.99</b> |

Para este año 2019 no se estimó el cálculo del 1% de provisión sobre el total de cartera por cobrar de clientes.

▪ **Cuentas por cobrar**

|                                     | Al 31 de diciembre de |                 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------|
|                                     | 2019                  | 2018            |
| Garranía por arriendo               | 800.00                | 800.00          |
| Cuentas por cobrar de terceros      | -                     | 1,478.88        |
| Cuenta por cobrar Rocío             | -                     | 6,501.29        |
| Cuenta por cobrar Elizabeth Herrera |                       | 151.00          |
| Cuentas por cobrar de Cathay        | 47.10                 | -               |
| Cuentas por cobrar Ricardo León     | 8.50                  | -               |
|                                     | <b>855.60</b>         | <b>8,931.17</b> |

La compañía en este 2019 ha generado transacciones comerciales con Cathay Pacific, y otras cuentas por cobrar fruto de la operación normal de la compañía.

---

## RVD GLOBAL TRAVEL NETWORK CL.

(Quito, República del Ecuador)

### Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2019

(En dólares estadounidenses)

---

#### ▪ Crédito tributario

|                                  | Al 31 de diciembre de |                 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------|
|                                  | <u>2019</u>           | <u>2018</u>     |
| Anticipo Impuesto a la renta     | -                     | 1031.58         |
| Credito Tributario IVA           | 10297.97              | -               |
| Impuestos retenidos por clientes | 2230.5                | 3898.31         |
|                                  | <u>12,528.47</u>      | <u>4,929.89</u> |

Este año la compañía no generó impuesto a la renta por cancelar por tal razón no hay pago de anticipo. También generó crédito tributario de IVA y renta.

#### ▪ Cuentas y documentos por pagar

|             | Al 31 de diciembre de |                  |
|-------------|-----------------------|------------------|
|             | <u>2019</u>           | <u>2018</u>      |
| Proveedores | 5,375.95              | 19,933.79        |
|             | <u>5,375.95</u>       | <u>19,933.79</u> |

La cartera de proveedores ha disminuido considerablemente, se ha mantenido como política pagar a sus proveedores de manera diligente.

#### ▪ Otras obligaciones corrientes

|                     | Al 31 de diciembre de |                 |
|---------------------|-----------------------|-----------------|
|                     | <u>2019</u>           | <u>2018</u>     |
| Impuestos por pagar | 223.76                | 2,196.81        |
|                     | <u>223.76</u>         | <u>2,196.81</u> |

La compañía debido al menor movimiento en este 2019, tiene menos deudas con la Administración Tributaria en materia de impuestos.

---

## RVD GLOBAL TRAVEL NETWORK CL.

(Quito, República del Ecuador)

### Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2019

(En dólares estadounidenses)

---

|                            | Al 31 de diciembre de |                  |
|----------------------------|-----------------------|------------------|
|                            | 2019                  | 2018             |
| Aportes al IESS            | 1,083.74              | 2,082.59         |
| Prestamos IESS             | -                     | 47.53            |
| Sueldos                    | -                     | 904.41           |
| Décimo tercer sueldo       | 1,581.41              | 1,228.56         |
| Décimo cuarto sueldo       | 1,197.27              | 1,509.11         |
| Participación trabajadores | -                     | 6,094.16         |
|                            | <u>3,862.42</u>       | <u>11,866.36</u> |

La compañía mantiene sus deudas con el IESS y con sus empleados al día, los saldos reflejados son las provisiones para pagos de décimos y aportes en el 2020.

#### ▪ Otras cuentas por pagar

|                             | Al 31 de diciembre de |                  |
|-----------------------------|-----------------------|------------------|
|                             | 2019                  | 2018             |
| Socios por pagar            | 81413.73              | 11413.73         |
| Cuenta por pagar Rocío Díaz | 16,600.60             | -                |
|                             | <u>98,014.33</u>      | <u>11,413.73</u> |

La compañía mantiene deudas con sus socios, debido a que han inyectado capital de trabajo, este 2019 no ha existido gran movimiento en cuanto a generación de flujos de efectivo, es por esa razón que los socios han visto la necesidad de financiar el giro de negocio a fin de pagar sus pasivos corrientes como lo es; IESS, beneficios sociales, impuestos.

---

## RVD GLOBAL TRAVEL NETWORK CL.

(Quito, República del Ecuador)

### Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2019

(En dólares estadounidenses)

---

#### ▪ Anticipo de clientes

|                               | Al 31 de diciembre de |                  |
|-------------------------------|-----------------------|------------------|
|                               | 2019                  | 2018             |
| Anticipo Maxitravel           | -                     | 1857.03          |
| Anticipo Grupo Pool           | -                     | 11050.00         |
| Anticipo Golden               | -                     | 10009.60         |
| Anticipo Dream Travel         | -                     | 6464.00          |
| Anticipo Universidad Católica | -                     | 1050.00          |
| Anticipo clientes             | -                     | 551.72           |
|                               | -                     | <b>30,982.35</b> |

La compañía al finalizar el 2018 terminó con saldos por anticipo de clientes fruto de la operación con Avior Airlines, dichos anticipo en el transcurso del 2019 no se utilizaron y fueron declarados como ingresos gravables. La compañía utilizó estos fondos para financiar el giro del negocio.

#### ▪ Patrimonio

El patrimonio está constituido por \$400.

Lic. Adriana Vélez  
Contadora General

---