

TAS - NETWORK S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- OPERACIONES

La empresa fue constituida en el 2016 y actualmente tiene menos de un año en el mercado, su actividad principal es Asesoramiento, Promoción, venta e intermediación de tarjetas de asistencia al viajero a nivel latinoamericano por medio del internet y en el Ecuador principalmente.

NOTA 2.-

A. Preparación de los estados financieros

Los estados Financieros cumplen con las Niifs para las PYMES implementación de las normas internacionales Niifs para PYMES según resolución SC.SG.DRS.G.1300 de la Superintendencia de Compañías. En donde se presenta el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, y Estados de flujo por el Método Directo, en donde se presentó algunas transacciones para la implementación de las Normas Niifs, en donde se realizó los principales ajustes en las cuentas, pero tuvieron una baja nivel de impacto.

Este cambio se realizó con el propósito de presentar Estados Financieros de carácter financiero en donde nos pueden ayudar para su comprensión de un periodo de ejercicio a otro.

POLITICAS CONTABLES

ACTIVOS CORRIENTES

Sección 11 Instructivos Financieros

El tiempo de recuperación de cartera es entre 30, 60 y 90 días no se castigan a las cuentas que se cobran

El crédito de las cuentas por cobrar es de 90 días no relacionados y a clientes relacionados 120 días. Se reconocerá deterioro de la cartera si exceden los 180 días de recuperación, y luego de un análisis de cobranza. Adicionalmente de forma anual si no existiese novedades se reconocerá el 1% de la cartera total; así como los intereses implícitos luego de que la cartera cumpla 360 días de vencido.

Se reconocerá deterioro de la cartera si exceden los 180 días de recuperación, luego de un análisis de cobranza. Adicionalmente de forma anual si no existiese novedades se reconocerá el 1% de la cartera total relacionada y si fuese necesario de las otras categorías de cobranza.

Sección 11 Instrumentos Financieros:

No se ha provisionado para incobrables, en todo caso si ha sido necesario se aprovisiona el 1% como demanda la LORTI.

P

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

SECCION 17 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Activos Fijos uso por la administración es depreciada de acuerdo a la política fiscal de 10 años.

Aplica el modelo de costo. Bienes para uso de oficina no objeto de revaluación y depreciada a 10 años residual cero.

Las vidas útiles estimadas de los activos fijos son las siguientes:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Número de años</u>
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Vehículos	5
Maquinaria y equipos	10
Equipos de computación	3

JUBILACIÓN PATRONAL

SECCIÓN 28 BENEFICIOS EMPLEADOS

No se aprovisiona jubilación patronal debido al índice de rotación del personal. Adicionalmente la Empresa no presupuesta un pago por elaboración de cálculo actuarial debido a esa variable.

Reconocer la antigüedad del empleado y calcular la provisión de jubilación cuando un empleado cumpla 10 años en la empresa, ya que, tomando de base en las estadísticas de rotación de los mismo, no hay empleados que cumplan esa condición. Adicionalmente el beneficio no supera los costos de calcular y provisionar ya que el número de empleados es inferior a 3 (sin el gerente que es el representante legal). Se iniciará el cálculo de provisión del desahucio, cuando un empleado cumpla mínimo 10 años interrumpidos en la empresa ya que el valor que podría existe mayor seguridad de que el empleado extienda sus servicios a largo plazo.

PROVISIÓN POR DESAHUCIO

SECCIÓN 28 BENEFICIOS EMPLEADOS

No se provisiona desahucio debido a que el Ministerio de Relaciones Laborales debe tramitar el mismo por pedido del empleado, estadísticamente este rubro no se ha pagado por esta vía debido a que el empleado no ha tramitado el desahucio ante el MRL cuyo requisito es fundamental para el pago del mismo.

TAS - NETWORK S.A.

Reconocer como gasto del periodo el desahucio solicitado por el empleado ya que no constituye objeto de provisión por el número de empleados que son menos de 3 (sin el gerente que es el representante legal) para su funcionamiento. El beneficio no supera al costo debido al número de empleados. A demás es un valor que en el futuro inciertamente se pague debido a la incertidumbre de que el empleado efectué el trámite en el MRL. y en el caso que se realice el valor no es significativo. Se iniciará el cálculo de provisión por desahucio, cuando un empleado cumpla mínimo 10 años ininterrumpidos en la empresa ya que el valor que podría efectivizarse en el pago podría ser significativo y lógicamente existe mayor seguridad de que el empleado tramite el desahucio en el MRL.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los servicios o bien son entregados o prestados.

RECONOCIMIENTO DE GASTOS

Los gastos se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

Se detalla los Estados Financieros correspondientes al 2017:

D

TAS - NETWORK S.A.

TAS-NETWORK S A

Estado de Situación Financiera

Hasta el 31/12/2017

CODIGO	CUENTA	NOTAS	TOTAL
1	Activos		82.810,62
1.1	Activo Corriente		81.367,98
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	3	4.119,21
1.1.2	Activos Financieros		75.972,67
1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	4	42.057,42
1.1.2.7	Otras Cuentas por Cobrar	4	33.915,25
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	5	1.276,10
1.2	Activos No Corrientes		1.442,64
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	6	1.442,64
1.2.1.5	Muebles y Enseres		792,51
1.2.1.7	Equipos de Computación		889,42
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo		-239,29
2	Pasivos		77.656,24
2.1	Pasivo Corriente		77.656,24
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar		74.098,65
2.1.3.1	Cuentas por Pagar	7	74.098,65
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes		3.359,30
2.1.7.1	Retenciones del I.E.S.S.	8	158,11
2.1.7.5	Impuestos por Pagar	8	907,37
2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar	8	1.294,93
2.1.7.8	Participación de Trabajadores	8	998,89
2.1.15	Anticipo Clientes	9	198,29
3	Patrimonio	10	5.154,38
3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios		5.154,38
3.1.1	Capital Social		800,00
3.1.4	Reservas		0,00
3.1.5	Otros Resultados Integrales		0,00
3.1.6	Resultados Acumulados		0,00
	Resultado del Ejercicio		4.354,38

TAS - NETWORK S.A.

TAS-NETWORK S A
Estado de Resultado Integral
Desde el 01/01/2017 hasta el 31/12/2017

Codigo	Cuenta	Notas	Total
4	Ingresos		292.123,40
4.1	Ingresos de Actividades Ordinarias		284.887,04
4.1.2	Prestación de Servicios	14	305.769,32
4.1.2.3	Ventas de Servicios 0%		197.958,74
4.2	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias		7.236,36
5.1.1	Materiales Utilizados o Productos Vendidos	15	197.958,74
5.1.1.7	Costo de Venta		197.958,74
5.2.1.1	Ventas	15	29.936,28
5.2.1.2	Administrativos	15	56.409,44
5.2.1.3	Gastos Financieros	15	786,71
5.2.2	Gastos No Operacionales	15	372,95
5.2.2.1	Otros Gastos	15	372,95
5.2.2.1.9	Gastos de Gestión	15	276,02
	Utilidad o Pérdida		6.659,28
	15% Participación Trabajadores		998,89
	22% de Impuesto a la Renta		1.306,01
	Utilidad Liquida		4.354,38

D

TAS - NETWORK S.A.

NOTA 3.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos de efectivo en caja y bancos se conformaban de la siguiente manera:

CODIGO	CUENTAS	Total
1.1.1.2.1	Caja Chica CORPORATIVO UIO	8,79
1.1.1.3.1.1	Banco Pichincha Cta. Cte. #2100142016	4.110,42
TOTAL		4.119,21

NOTA 4.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo en la cuenta es la siguiente:

CODIGO	CUENTA	TOTAL
1.1.2.5.1	Cientes Comerciales	41.072,62
1.1.2.5.2	Cientes Comerciales Exterior	984,80
1.1.2.7.2	Comisiones de TC por cobrar	115,25
1.1.2.7.4	Cuenta por Cobrar Socios o Accionistas	800,00
1.1.2.7.5	Préstamos por cobrar	33.000,00
TOTAL		75.972,67

1.1.2.7.2 Comisiones de TC por cobrar

Fecha	Código	Asiento	Descripción	Debe
21/08/2017	1.1.2.7.2	AS/ 201708000001	Depósito de liquidación de tarjeta de crédito #230466322	2,70
22/08/2017	1.1.2.7.2	AS/ 201708000002	Depósito de liquidación de tarjeta de crédito #23057250	24,05
23/08/2017	1.1.2.7.2	AS/ 201708000003	Depósito de liquidación de tarjeta de crédito #23072116	10,80
14/11/2017	1.1.2.7.2	AS/ 201711000001	Depósito de liquidación de tarjeta de crédito #14874553	37,80
12/12/2017	1.1.2.7.2	AS/ 201712000002	Depósito de liquidación de tarjeta de crédito #15086421	12,90
25/12/2017	1.1.2.7.2	AS/ 201712000005	Depósito de liquidación de tarjeta de crédito #15192869	27,00
TOTAL				115,25

1.1.2.7.5 Préstamos por cobrar

CODIGO	CUENTA	TOTAL
1.1.2.7.5	Préstamos por cobrar	33.000,00
	Pervolare S.A. conforme acta de junta de accionistas	

(Handwritten mark)

TAS - NETWORK S.A.

A

1.1.2.5.1.1 Ctas x Cobrar Clientes Locales

Cliente	Total		
GENESISTOUR CIA. LTDA.	6.753,63	AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO RITOSTURISA CIA. I	300,30
OJEDA RIOFRIO ALBITA CLEMENCIA	5.159,94	FUNDACIÓN ECUATORIANA SIERVOS DE YAVE	248,50
AGENCIA DE VIAJES SPER TOURING SPERTOURING S.	4.400,00	MUNDO TOUR	245,70
WORLDGIRO TRAVEL	2.705,70	GEANNINA ZOLANDA MERA QUINTERO	243,00
CENNTURY TRAVEL	1.540,70	ANDY EXPEDICIONES S.A.	241,50
BM TOURS S.A. BMTOURS	1.072,28	ABSOLUTRAVEL CIA. LTDA.	220,20
RONSAMARA CIA LTDA	1.000,00	Geographical Tours Cia.Ltda	216,00
DARVITUR	946,40	Carlos Francisco Estupíñan Brito	200,00
MARITETOURS CIA LTDA	858,17	MARINA LUCIA CRUZ RUEDA	195,60
SELAH VIAJES	856,20	MARMOL CASTRO MARIA CECILIA	177,00
SIMIAMERICA OPERADORA MAYORISTA DE TURISMO	772,00	METROCUMBAYA AGENCIA DE VIAJES CIA. LTD	176,55
CLIMBING TOUR	757,67	FIRST CLASS TOURS CIA. LTDA.	158,40
TRAVEL CLUB ALIMUNDO	695,40	ATHWORLD CIA. LTDA.	158,40
MULVITUR CIA. LTDA.	657,30	AGLAIRTRAVEL CIA. LTDA.	150,30
DIANA ANZUATEGUI	640,00	COMBRATUR	148,00
CRETERTUR CIA. LTDA.	592,52	ORIENTRAVEL PUYO	147,60
Sarasti Buchell Fabiola Carmen	550,00	GRUPO VIAJAR	138,00
Mayorista de Turismo KT-NOVA	490,50	SANCHO ARIAS CIA. LTDA.	136,00
AGENCIA DE VIAJES EXPLOCARNVAL CIA LTDA	462,00	SKY TRAVEL	129,95
PATRICIA ISABEL CALVA TROYA	425,00	GALAPAGOS SUNNY ROADS TOUR CIA. LTDA.	115,20
LIGTERVIAGGI	423,00	SMARTSEGUROS	114,60
MINAS TRAVEL AGENCY CIA. LTDA	409,86	SOLINES CORONEL TULA CECILIA	112,80
TRAVELSHOP CIA. LTDA.	401,40	BYRON LIMAICO	109,80
CASTILLO VELASCO MARIA JUDITH	400,00	CORPORACION ORDEX	108,00
SARVALTOURS	398,40	AREVALO GARCES LAUTARO LEONARDO	107,80
DESTINOJENO TICKETS Y TOURS CIA. LTDA.	388,20	Paul Eduardo Hidalgo Benitez	105,00
COSTAMAR TRAVEL CRUISE & TOURS	373,00	LEAL IMPORTACIONES CIA. LTDA.	100,00
		MEDIAS ROLAND	92,00

TAS - NETWORK S.A.

AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS EQUI	90,00	MIGUEL ANDRES MORA GUEVARA	50,00
ACOSTA PEREZ RUTH SOLEDAD	88,05	GALEXTUR	49,39
Alexandra Zaquinula Camacho	85,50	CASQUETE ARCE FREDDY HENRY	48,30
VILLEGAS JACOME MARIO PATRICIO	84,50	CLANTOUR AGENCIA DE VIAJES	46,81
CARMEN LUCIA SALAZAR CISNEROS	81,00	Veronica Rodriguez Robalino	45,00
PAM TOURS	80,50	Big Corporation S. A.	40,80
ENCHANTED EXPEDITIONS	77,40	William Vicente Cifuentes Pinto	40,00
La Moneda	76,80	STUDENT VISA	37,50
GUIDO FERNANDO RIVADENEIRA RIVADENEIRA	76,50	MARIA ISABEL QUINTUNA CARDENAS	36,00
INTERDECO CIA LTDA.	75,90	PUYO TRAVEL CIA. LTDA	24,00
TUTASI PAZ Y MIÑO JAIME EDUARDO	75,00	TIERRA VERDE	3,06
DOLPHIN TOURS	74,54	TOTAL	41.072,62
FAMITUR	72,00		
MAGICO MUNDO TRAVEL	69,00		
EXPEDICIONES CENTRO DEL MUNDO	68,25		
COMPANIA DE TURISMO DIAMANTETOURS CIA LTDA	65,00		
Winners Travel Club	65,00		
FUN TRAVEL	60,00		
JEAN CARLO APOLO ORDOÑEZ	60,00		
CHRISTIAN WILSON APOLO ORDOÑEZ	60,00		
BEDMAN NOLBERTO APOLO ORDOÑEZ	60,00		
GIOVANNI EDUARDO ESPINOZA GUERRERO	60,00		
PALMARVOYAGES CIA. LTDA.	59,80		
ELADIO MAXIMO ROMERO MUÑOZ	56,00		
VERONICA ALARCON	54,00		
GORDON POSLIGUA JOSE CRISTOBAL	51,55		
LOPEZ AVILA GONZALO ISRAEL	50,00		
URDIALES SOLORZANO CARLOS VINICIO	50,00		

TAS - NETWORK S.A.

NOTA 5.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo en la cuenta es la siguiente:

CODIGO	CUENTA	TOTAL
1.1.4.2	Garantías por Arriendo	39,00
1.1.4.3	Anticipo a Proveedores	1.237,10
TOTAL		1.276,10

NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2017 los saldos de la cuenta son las siguientes:

CODIGO	CUENTA	TOTAL
1.2.1.5	Muebles y Enseres	792,51
1.2.1.7	Equipos de Computación	889,42
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-239,29

Los porcentajes de Depreciación Anual son los siguientes:

	PORCENTAJE
MUEBLES Y ENSERES	10%
EQUIPOS DE COMPUTACION	33%

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 los saldos de la cuenta son las siguientes:

CODIGO	CUENTA	TOTAL
2.1.3.1.1	Proveedores	74.098,65
TOTAL		74.098,65

7

TAS - NETWORK S.A.

A

CARTERA CUENTAS POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE 2017

TAS-NETWORK S A
 Cartera por Pagar (Detallado)
 Fecha de Corte: 31/12/2017

Proveedor	# Documento	F. Emisión	30 días	60 días	90 días	120 días	> 120 días	Total
Traveler Assistance SAS					1.944,52	40.640,78	28.946,88	71.532,18
Traveler Assistance SAS	001-001-000000032	31/10/2017			1.944,52			1.944,52
Traveler Assistance SAS	001-001-000000029	30/09/2017				40.640,78		40.640,78
Traveler Assistance SAS	001-001-000000026	31/08/2017					28.946,88	28.946,88
INTERNATIONAL STUDY PROGRAMS (ISP)				423,67	512,07			935,74
INTERNATIONAL STUDY PROGRAMS (ISP)	001-001-000001544	01/11/2017		329,18				329,18
INTERNATIONAL STUDY PROGRAMS (ISP)	001-001-000001545	13/11/2017		94,49				94,49
INTERNATIONAL STUDY PROGRAMS (ISP)	001-001-000001540	25/10/2017			493,78			493,78
INTERNATIONAL STUDY PROGRAMS (ISP)	001-001-000001541	25/10/2017			18,29			18,29
SEGUSUAREZ AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS CIA. LTDA.					583,22			583,22
SEGUSUAREZ AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS CIA. LTDA.	001-001-000000842	10/10/2017			583,22			583,22
LOURDES SANTACRUZ FLORES				323,27				323,27
LOURDES SANTACRUZ FLORES	001-001-000000194	23/11/2017		323,27				323,27
ENCALADA PUGA MARIA DANIELA			300,00					300,00
ENCALADA PUGA MARIA DANIELA	001-001-000000043	31/12/2017	300,00					300,00
VELPO			153,29					153,29
VELPO	001-001-000000326	04/12/2017	153,29					153,29
CORPORACION FAVORITA C.A.			115,96					115,96
CORPORACION FAVORITA C.A.	013-108-000110861	15/12/2017	115,96					115,96
HABEMUS PARRILLA			47,92					47,92
HABEMUS PARRILLA	002-001-000003766	26/12/2017	47,92					47,92
REGUS DEL ECUADOR S.A.			43,68					43,68
REGUS DEL ECUADOR S.A.	001-001-000009306	04/12/2017	43,68					43,68
UNION DE COOPERATIVAS DE TRANSPORTE EN TAXIS DE PICHINCHA			39,74					39,74
UNION DE COOPERATIVAS DE TRANSPORTE EN TAXIS DE PICHINCHA	002-001-000355003	26/12/2017	39,74					39,74
PROHYGIENE			29,34					29,34
PROHYGIENE	001-001-000045077	15/12/2017	29,34					29,34
NOTARIA 83 QUITO			28,58					28,58
NOTARIA 83 QUITO	001-002-000011081	28/12/2017	28,58					28,58
CNT EP							15,73	15,73
CNT EP	001-777-062978257	24/04/2017					15,73	15,73
		TOTAL						74.098,65

TAS - NETWORK S.A.

NOTA 8.- OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 los saldos de la cuenta son las siguientes:

CODIGO	CUENTA	TOTAL
2.1.7.1	Retenciones del I.E.S.S.	158,11
2.1.7.1.1	9,45% Aportes Individuales	158,11
2.1.7.5	Impuestos por Pagar	316,59
2.1.7.5.7	SRI por Pagar	316,59
2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar	1.294,93
2.1.7.6.1	Décimo Tercer Sueldo	183,93
2.1.7.6.2	Décimo Cuarto Sueldo	312,52
2.1.7.6.3	Vacaciones	595,12
2.1.7.6.4	11,15% Aportes Patronales I.E.S.S.	186,59
2.1.7.6.5	1% Secap - lece	16,77
TOTAL		1.769,63

2.1.7.6.1 **Décimo Tercer Sueldo**

APELLIDOS	NOMBRES	CÉDULA	FECHA DE INGRESO	13ER SUELDO
CABEZAS GUERRA	ANA POLETTE	1716786221	10-mar-17	45,14
GALLEGOS CRESPO	DAVID FERNANDO	1711701712	10-mar-17	93,12
GONZALEZ CRUZ	PATRICIA ALEXANDRA	0912368222	10-mar-17	5,11
PLAZA NEVAREZ	RICARDO STEPHENSON	0802221317	10-mar-17	40,56
TOTAL				183,93

2.1.7.6.2 **Décimo Cuarto Sueldo**

APELLIDOS	NOMBRES	CÉDULA	FECHA DE INGRESO	14TO SUELDO
GALLEGOS CRESPO	DAVID FERNANDO	1711701712	10-mar-17	156,25
PLAZA NEVAREZ	RICARDO STEPHENSON	0802221317	10-mar-17	156,25
TOTAL				312,50

F

TAS - NETWORK S.A.

2.1.7.6.3 Vacaciones

APELLIDOS	NOMBRES	CÉDULA	FECHA DE INGRESO	VACACIONES
CABEZAS GUERRA	ANA POLETTE	1716786221	10-mar-17	22,56
GALLEGOS CRESPO	DAVID FERNANDO	1711701712	10-mar-17	374,54
GONZALEZ CRUZ	PATRICIA ALEXANDRA	0912368222	10-mar-17	2,56
MARTINEZ SARASTI	CARLOS ALBERTO	0915868731	10/3/2017	12,01
PLAZA NEVAREZ	RICARDO STEPHENSON	0802221317	10-mar-17	183,43
TOTAL				595,10

NOTA 9.- ANTICIPOS CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 los saldos de la cuenta son las siguientes:

CODIGO	CUENTA	TOTAL
2.1.15	Anticipo Clientes	198,29
TOTAL		198,29

NOTA 10.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2017 los saldos de la cuenta son las siguientes:

CODIGO	CUENTA	TOTAL
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	800,00
	Resultado del Ejercicio	4.354,38

NOTA 11.- INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2017 los saldos de la cuenta son las siguientes:

CÓDIGO	CUENTA	TOTAL
4.1.2	Prestación de Servicios	292.123,40
4.1.2.1	Servicios Intermediación Asistencia al Viajero 0%	106.294,92
4.1.2.3	Ventas de Servicios 0%	197.958,74
4.1.2.3.1	Reembolso Gastos Asistencia al Viajero en Exterior 0%	195.565,13
4.1.2.3.2	Reembolso Gastos Practicas Academicas	2.393,61
4.1.2.4	Serv. Intermediación Practicas Estudiantiles 0%	1.515,66
4.1.4	Rebaja y/o Descuentos sobre Ventas	-20.882,28
4.2	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	7.236,36
4.2.4	Otros Ingresos	7.236,36

+