

TAS - NETWORK S.A.

Tas-Network S.A.

Balance General

	Notas	31/12/2018	31/12/2019
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	21.791,60	185.697,70
Cuentas y documentos por cobrar locales	5	109.963,85	65.545,27
Otras cuentas y documentos por cobrar relacionadas locale	6	24.167,01	30.741,54
Cuenta por Cobrar Socios o Accionistas		800,00	800,00
Deterioro de cuentas incobrables		-	- 399,72
Arrendamientos operativos pagados por anticipado		39,00	169,00
Otros gastos pagados por anticipado		61.587,85	-
Muebles y enseres		1.569,30	1.569,30
Equipo de computación		1.148,34	1.371,55
Depreciación		- 239,29	- 1.044,40
Activos por impuestos diferidos por diferencias temporarias		-	2.420,00
Total activos		220.827,66	286.870,24
Cuentas y documentos por pagar locales	7	205.378,67	261.723,68
Porcion corrientes de obligaciones emitidas		1.387,44	1.615,01
Participación trabajadores por pagar		987,30	170,48
Obligaciones con el IESS		891,04	1.122,67
Otros pasivos corrientes por beneficios empleados		2.859,50	5.480,65
Anticipo clientes		2.819,89	-
Otras provisiones no corrientes		-	11.000,00
Total pasivos		214.323,84	281.112,49
Capital suscrito y/o asignado		800,00	800,00
Reserva legal		246,94	570,38
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		2.222,49	5.095,95
Utilidad del ejercicio		3.234,39	-
Pérdida del ejercicio		-	- 708,58
Total patrimonio		6.503,82	5.757,75
Total pasivo + patrimonio		220.827,66	286.870,24

TAS - NETWORK S.A.

Tas-Network S.A.		
Estado de resultados	31/12/2018	31/12/2019
Asesoría de viajes	3.800,53	-
Asistencias de viaje	339.334,23	393.402,15
Exportaciones de servicios netas	188.046,19	180.825,42
Provenientes del exterior	922,97	12.353,69
Costo de asistencias	-339.334,23	-393.402,15
Margen operacional	192.769,69	193.179,11
Sueldos salarios y remuneraciones	-37.335,71	-53.631,52
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no cor	-	-1.550,78
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	-11.907,27	-17.208,78
Honorarios profesionales y dietas	-20.002,78	-9.543,36
Otros	-2.366,13	-1.335,93
Depreciación no acelerada	-	-429,42
Gastos de provisiones otros	-1.017,02	-11.000,00
Promoción y publicidad	-12.687,82	-6.667,89
Transporte	-4.660,38	-3.506,78
Gastos de viajes	-2.745,64	-94,39
Gastos de gestión	-2.251,18	-1.091,09
Arrendamientos operativos.	-7.928,88	-657,49
Suministros, herramientas, materiales y respuestos	-4.036,64	-5.114,83
Mantenimiento y reparaciones	-13.003,24	-10.805,07
Impuestos contribuciones y otros	-170,96	-531,81
Comisiones y similares locales	-31.572,99	-53.979,81
Instalaciones organizaciones y otros	-1.038,93	-715,00
Iva que se carga al costo o al gasto	-10.610,46	-8.823,55
Servicios públicos	-4.877,14	-1.853,28
Otros	-	-399,72
Gastos financieros locales	-10.798,18	-2.892,22
Gastos financieros exterior	-2.634,20	-750,00
Otros	-4.725,56	-1.173,76
Utilida antes de participación trabajadores	6.398,58	-577,37
Participación trabajadores	-959,79	0
Utilidad antes de impuesto a la renta	5.438,79	-577,37
Impuesto a la renta	-2.204,40	-2.551,21
Impuesto a la renta diferido		2.420,00
Utilidad del ejercicio	3.234,39	-708,58

TAS - NETWORK S.A.

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.

2.- 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.

3.- POLITICAS CONTABLES

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.

Sección 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.

TAS - NETWORK S.A.

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

Sección 28 beneficios empleados (Jubilación patronal)

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.

Sección 28 beneficios empleados (Desahucio)

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.

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

TAS - NETWORK S.A.

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

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incluye principalmente 185,6 mil dólares correspondientes el efectivo mantenido en las cuentas bancarias de la compañía.

5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponde al registro de las cuentas por cobrar a las Agencias de viaje que comercializan las asistencias médicas.

6.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

	31/12/2018	31/12/2019
<i>Préstamos Empleados</i>	200,00	5.933,34
<i>Comisiones de TC por cobrar</i>	967,01	1.640,92
<i>CXC Tarjetas de Credito</i>	-	167,28
<i>Préstamos por cobrar</i>	23.000,00	23.000,00
	24.167,01	30.741,54

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se incluye principalmente las cuentas por pagar generadas por la adquisición de las tarjetas de asistencia médicas.

8. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos significativos y la implementación de las normas internacionales NIIFs para PYMES fueron de bajo nivel de impacto en algunas cuentas de activos y pasivos.

CPA. DIEGO OCHOA JIMENEZ
CONTADOR GENERAL

TAS - NETWORK S.A.