TRAVELINGSUR C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.
(En dólares Americanos)

---

1. INFORMACIÓN GENERAL

TRAVELINGSUR C.A. :(En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura de Notaría segunda del cantón Santa Rosa el 16 de Enero del año 2017, inscrita en el Registro Mercantil de la Propiedad del Cantón Santa Rosa, con fecha 25 de Enero del 2017, en el tomo 23 número 15.

OBJETO SOCIAL: Tendrá la actividad de transporte de pasajeros de taxis convencional en el Cantón Santa Rosa, provincia de El Oro.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 25 de Enero del 2017.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Cantón Santa Rosa, provincia de El Oro.

DOMICILIO FISCAL: Barrio Abdón Calderón Av. Quito s/n y Edmundo Chiriboga.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades **(NIIF para la PYMES),** adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, tomando en consideración la revaluación de activos y los porcentajes de depreciación adoptados por la empresa para la implantación de NIIF.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia, para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.
- De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información.

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.

2.4. Información referida al ejercicio 2018

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2018 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2019.

2.5. Periodo Contable.

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

No obstante la NIIF 1 permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación. En este sentido la empresa ha revalorizado los activos fijos depreciables que posee, lo que ha supuesto un incremento de reservas de $ 7.145,39 dólares, neto del efecto de impuesto.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión del cierre contable, la empresa analizo y registró los activos a su costo de adquisición, con la depreciación sujeta a la norma tributaria con un valor residual del 10% y considerando la vida útil que permite la ley.

3.3. Cuentas comerciales a pagar.

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

3.4. Impuesto a las Ganancias

La empresa tiene pérdida no hay impuesto por pagar.

3.5. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

3.6. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.7. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la empresa que se encuentra operando normalmente y cuyo mayor gasto es la depreciación de los activos fijos por ello es que el ejercicio económico nos arroja pérdida mas no porque en las operaciones económicas haya resultado negativos.

3.8. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

- **Actividades de inversión**: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

4. SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa. Cabe indicar que la compañía está en proceso de liquidación.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

6. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas anuales están extendidas en hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

TRAVELINGSUR C.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18 VALOR US$	dic-19 VALOR US$
1.01.01.01.01	Caja General	539.28	475.69
	BANCOS LOCALES		
1.01.01.03.02	Coop. JEP	4.80	11.47
10101	**TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES**	**544.08**	**487.16**

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18 VALOR US$	dic-19 VALOR US$
1.01.08.01.01	Cuentas por cobrar Accionistas	2,714.00	7,375.00
10102	**TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS**	**2,714.00**	**7,375.00**

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-18 VALOR US$	dic-19 VALOR US$
1.02.01.09	Vehículos, Equ. de Transp. y Equipo caminero móvil	117,398.00	117,398.00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	**117,398.00**	**117,398.00**
1.02.01.12	(-) Depreciaciones acumuladas P.P.E.	-36,915.59	-58,731.77
10201	**TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)**	**197880.41**	**58,666.23**

10 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-18 VALOR US$	dic-19 VALOR US$
2.01.03.01.01	Cuentas por Pagar proveedores	388.40	3,180.00
20107	**TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**	**388.40**	**3,180.00**

11 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-18 VALOR US$	dic-19 VALOR US$
2.01.07.01.01.01	Ret. Fte. Imp. Rta. 1%	0.03	0.00
2.01.07.01.01.04	Ret. Fte. Imp. Rta. 10%	180.00	0.00
2.01.07.01.02.03	Ret. Fte. IVA 100%	216.00	0.00
20107	**TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**	**396.03**	**0.00**

TRAVELINGSUR C.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

12. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-18 VALOR US$	dic-19 VALOR US$
2.01.03.01	Otras cuentas por pagar	0.00	0.00
20107	**TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**	**0.00**	**0.00**

PASIVOS NO CORRIENTES

13. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-18 VALOR US$	dic-19 VALOR US$
2.01.03.01	Otras cuentas por pagar	117398.00	117398.00
20107	**TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**	**117398.00**	**117398.00**

14. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18 VALOR US$	dic-19 VALOR US$
3.01.01	Capital Suscrito o asignado	1,300.00	1,300.00
301	**TOTAL CAPITAL SOCIAL**	**1,300.00**	**1,300.00**

El capital Social de la empresa está constituido por USD 1.300,00 acciones de $1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

15. INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18 VALOR US$	dic-19 VALOR US$
4.1.02.01	Servicios de taxis	4,263.88	2,833.40
4.1.02.02	Aportes accionistas	8,700.00	9,360.00
4.3.02.01	Intereses en cuenta de ahorros	0.00	0.09
4.3.05.01	Aportaciones de Accionistas	1,640.00	360.00
306	**TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS**	**14,603.88**	**12,553.49**

TRAVELINGSUR C.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

16. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18 VALOR US$	dic-19 VALOR US$
5.1.04.01.05	Depreciación de Vehículo	24,610.40	21,816.18
5.1.04.08.01	Combustible	3,354.64	2,262.04
5.1.04.08.03	Repuestos	451.79	0.00
5.1.04.08.04	Costo de IVA	419.93	285.75
5.1.04.08.05	Multas de Transito	83.26	136.64
306	**TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS**	**28,920.02**	**24,500.61**

17. GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18 VALOR US$	dic-19 VALOR US$
5.2.01.	GASTOS DE VENTA	397.72	0.00
5.2.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	3,349.55	2,664.73
5.2.03.	GASTOS FINANCIEROS	3.78	1.86
5.2.04.02.01.	GASTOS NO DEDUCIBLES	6,185.95	4,993.96
52	**TOTAL GASTOS**	**9,937.00**	**7,660.55**

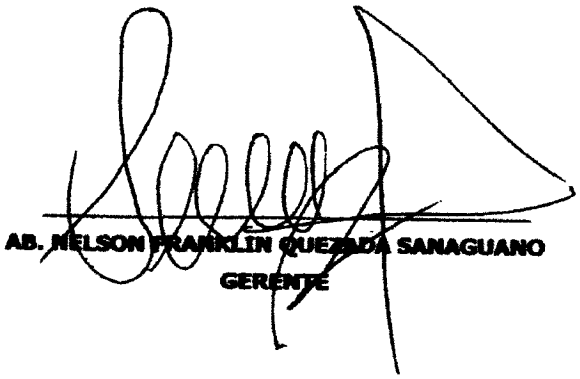
18. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle:(Art.46 del Reglamento)

Casillero SRI	DETALLE	dic-18 VALOR US$	dic-19 VALOR US$
8.01	**Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%**	**-24,253.14**	**-19,607.67**
	Mas:		
806	(+) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)	**6,185.95**	**7,660.55**
819	**Utilidad gravable/Pérdida**	**-18,067.19**	**-11,947.12**
	Reserva Legal	0.00	0.00
	Pérdida del ejercicio al 31 de diciembre del 2017 y ejercicio 2018	**-24,253.14**	**-19,607.67**
	IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
839	Impuesto Causado	0.00	0.00
	(menos:)		
879	Anticipo del Impuesto a la Renta	0.00	0.00
846	Retenciones del Impuesto a la Renta	0.00	0.00
859	**NETO IMPUESTO A PAGAR**	**0.00**	**0.00**

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Santa Rosa, 14 de Enero del 2020.



AB. NELSON FRANKLIN QUEZADA SANAGUANO
GERENTE

ING. LEYDI [illegible]ISBEL ROMERO RODAS
REG. PROF 36354
CONTADORA