

**KAPITAL DESTINATION MANAGEMENT COMPANY KAPITAL - DMC
S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Información general

KAPITAL DESTINATION MANAGEMENT COMPANY KAPITAL - DMC S.A. es una sociedad anónima radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede principal y centro de negocios es la ciudad de Guayaquil, su domicilio tributario está ubicado en el Edif. Sky Building, Piso 9, Oficina 922, Cdla. Bahía Norte, Mz. 57, Solar 1. Su actividad principal es la relacionada a las agencias de viajes (grupos de pasajeros por compañías). El RUC de la compañía es 0993067857001, el número de expediente ante la Superintendencia de Compañías es 715527.

Bases de Elaboración y Políticas Contables

Los estados financieros adjuntos se han elaborado de acuerdo 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 (IASB). Están presentados en dólares que es la moneda oficial del Ecuador.

Efectivo y Equivalentes a Efectivo

El detalle del efectivo y equivalentes a efectivo al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Efectivo en caja y bancos	US\$	<u>36.220,39</u>	<u>14.059,20</u>

La Compañía mantenía efectivo y equivalentes a efectivo por US\$ 36.220,39 al 31 de diciembre de 2019 y US\$ 14.059,20 al 31 de diciembre 2018, respectivamente, El efectivo y equivalentes a efectivo son mantenidos principalmente con bancos e instituciones financieras que están calificadas en AAA- según las agencias calificadoras Pacific Credit Rating y Bank Watch Rating

Cuentas por Cobrar Comerciales

Al 31 de diciembre de 2019 las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se detallan como sigue:

		<u>2019</u>
Cientes	US\$	50.369,17

Las cuentas por cobrar de clientes se recuperan como máximo en 30 días de nuestros clientes.

Propiedad, Planta y Equipos

El detalle la propiedad, planta y equipos es el siguiente al cierre de diciembre 31 del 2019

		<u>2019</u>
Muebles Y Enseres	Us\$	3.595,04
Dep.Acumulada De P.P.E.		<u>-719.04</u>
		2.876,00

En este año no hubo un incremento de nuestra propiedad planta y equipo, se realizaron las depreciaciones según la normativa vigente.

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas y Gastos Acumulados por Pagar

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas por pagar comerciales, otras cuentas y gastos acumulados por pagar, se detallan como sigue:

		<u>2019</u>
Proveedores Nacionales	Us\$	282.141,46

Nuestros proveedores más significativos son por compra de paquetes turísticos, alquiler de vehículos, y compra de boletos aéreos.

Impuesto a la Renta

Gasto de Impuesto a la Renta y Provisión de cuentas por Pagar

El cargo por impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables.

Durante el 2019 la Compañía tuvo impuesto a la renta causado de \$ 471.12 el cual fue determinado sobre la base del 25% de las utilidades gravables.

Beneficios a Empleados

El detalle de beneficios a empleados al 31 de diciembre de 2019, es como sigue:

		<u>2019</u>
Aporte 9.45% Individual	Us\$	273.48
Aporte 11.15% Patronal		351.62
Prest.Quirografarios X Pagar		360.60
13avo Sueldo X Pagar		241.17
14avo Sueldo X Pagar		909.18
Vacaciones X Pagar		1,405.48
Fondos De Reserva X Pagar		<u>166.60</u>
		3,708.13

Los beneficios Sociales son provisionados mensualmente y pagados en las fechas establecidas.

Participación de los trabajadores en las utilidades

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe de reconocer el 15% de la utilidad anual antes de impuesto a la renta, por concepto de participación de trabajadores, el mismo que es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

		<u>2019</u>
Participación Trabajadores X Pagar	US\$	86,18

PATRIMONIO

Capital:

La Compañía al 31 de Diciembre del 2019, cuenta con un Capital suscrito y pago de US\$ 800,00

INGRESOS

Son nuestras ventas ordinarias directas de paquetes turísticos, ya incluidos descuentos. Se reconoce cuando el cliente recibe el servicio.

GASTOS Y COSTOS

Gastos de Administración y Ventas

Son gastos incurridos por operación del giro normal del negocio y se contabilizan de acuerdo a su naturaleza.



CPA. Sharon Esjao C.

Contador General

RUC: 0926319351001