

## **AGENCIA TURISTICA Y EXPLORACION EXPOGARTRAVEL S.A.**

### **1.- INFORMACION GENERAL**

**NOMBRE:** AGENCIA TURISTICA Y EXPLORACION EXPOGARTRAVEL S.A.

**RUC** 2091762032001

**FECHA DE CONSTITUCION:** 20 de Febrero de 2018

**DIRECCION:** Thomas de Berlanga #276 Islas Plazas

**EXPEDIENTE:** 716724

**OBJETO SOCIAL:** Máquinas utilizadas en la agricultura para preparar suelos

### **2.- MONEDA FUNCIONAL: DÓLAR**

### **3.- BASES DE PRESENTACION:**

El objetivo para la presentación de los estados financieros es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad para que sea útil en la toma de decisiones económicas, y demostrar los resultados de la administración de los recursos confiados, cumpliendo con las características cualitativas como: comprensibilidad, relevancia, fiabilidad, prudencia, integridad, comparabilidad, oportunidad, la materialidad o importancia relativa, esencia sobre la forma y equilibrio entre el costo y beneficio. Además tomando en cuenta los principios generales de reconocimiento medición de los activos, pasivos, ingresos y gastos.

### **4.- SE DECLARA QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS SE HAN ELABORADO CUMPLIENDO CON LA NIIF PARA LAS PYMES**

### **5.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

- 5.1.- **EL EFECTIVO.-** Se registran en efectivo o equivalente de efectivo las partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista e inversiones a corto plazo (menores a 3 meses)
- 5.2.- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-** Se reconocerán inicialmente al costo, se medirán al costo amortizado, al cálculo de la tasa de interés efectiva.
- 5.3.- **PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES.-** Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.
- 5.4.- **INVENTARIOS.-** Se contabiliza los inventarios: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación: (b) en proceso de producción con vistas a esa venta: (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.
- 5.5.- **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-** Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.
- 5.6.- **DEPRECIACION ACUMULADA.-** Se considerará para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad.
- 5.7.- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-** Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado
- 5.8.- **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO.-** En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales.

- 5.9.- RESERVA LEGAL.- De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades liquidadas anuales que reporte la entidad.
- 5.10.- INGRESOS.- Incluye los ingresos que pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad como las ganancias. Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan. Y se reconocen al valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir.
- 5.11.- GASTOS.- Incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

## 6.- DETALLE DE ESTADOS FINANCIEROS

- 6.1.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO: USD \$474.22, resultado de las transacciones propias del giro del negocio.  
CREDITO TRIBUTARIO IVA COMPRAS LOCALES: USD \$15.99, diferencia a favor de la empresa por la aplicación de los impuestos determinados por el SRI.  
ANTICIPPO IR RETENIDO AÑO CORRIENTE: USD \$72.26, diferencia a favor de la empresa por la aplicación de las retenciones determinadas por el SRI.  
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- US\$2850.00 se encuentra registrado por una computadora Laptó, un escritorio, 2 butacas, 4 sillas plásticas, 5 bicicletas y 14 visores, estos activos se encuentran depreciados por un valor de US \$462.00.  
CUENTAS POR PAGAR: USD\$113.38 valor pendiente por el mes diciembre de 2018 al SRI; USD\$1650 valor pendiente por préstamo de los accionistas para cubrir gastos del giro del negocio.  
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO.- El valor de US\$800.00 de constitución de la empresa, dividido en 800 acciones con un valor de US\$1.00 cada acción. Repartido en dos accionistas: 1) Señora Rivera Reyes Paola Alexandra con C.I. #0912928751 de nacionalidad ecuatoriana con un aporte del 90% de acciones por un valor de USD\$720.00; y 2) Señora Solis Rivera Alexandra Micaela con C.I.#0925827537 de nacionalidad ecuatoriana con un aporte del 10% de acciones por un valor de USD\$80.00
- 6.2.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
En este período la empresa OBTUVO UNA Utilidad de USD\$387.09, se espera que en el próximo período mejore la situación.
- 6.3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
CAPITAL SOCIAL.- El valor de US\$800.00 con el cual se realizó la constitución de la empresa.  
En este periodo no hubo ningún cambio en el patrimonio
- 6.4.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO  
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO Y FINAL DEL PERIODO.- Se registra movimiento en actividades de Operación por USD \$ 2524.22, Inversión por USD\$-2850.00, financiamiento USD\$800.

EL 05 de Abril del 2019 se aprobaron los Estados Financieros por parte de la Junta General de Socios, accionistas.