

TOURS LOJA TRALIVE S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL

La empresa **TOURS LOJA TRALIVE S.A.**, fue constituida en la Republica del Ecuador, mediante escritura publica otorgada por el Notario Segundo Suplente del Cantón Loja, el 19 de julio del año 2018, aprobada por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 24 de julio del 2018. Compuesta por los accionistas Fernando Joaquín Luzón Vega y Jaime Fabian Aguirre Naula. Su objeto social principal es las operaciones comprendidas dentro del Nivel 2 del CIU: ACTIVIDADES DE AGENCIAS DE VIAJES, OPERADORES TURISTICOS, SERVICIOS DE RESERVAS Y ACTIVIDADES CONEXAS, en DUAL tanto Nacionales como Internacionales. El domicilio principal de la Compañía es la ciudad de Loja, Cantón Loja de la Provincia de Loja, y por resolución de la Junta General de Accionistas, podrá establecer sucursales en cualquier lugar del país o del exterior.

Los Estados Financieros han sido revisados y aprobados por el Gerente General y la Junta General de Accionistas considerando que no necesitan ser modificados.

Bases de presentación

Declaración de cumplimiento. - Los Estados Financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2018, fueron preparados de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes siendo aplicadas uniformemente al periodo presentado.

Principio Fundamental. - Todas las transacciones iniciales y subsiguientes de la empresa están registradas en cuentas deudoras que reciben valores y en cuentas acreedoras que entregan valores, cumpliendo con el principio fundamental de Partida Doble.

Base de medición. – Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico; el costo histórico generalmente constituye el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

Unidad monetaria. – De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estados de Resultados es el DÓLAR.

Periodo Contable. - Por información contenida en los Estatutos de la compañía se define el corte de sus cuentas, preparación y difusión de Estados Financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

Empresa en Marcha. – Los presupuestos y proyecciones demuestran que la compañía sería capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual, tomando en cuenta para ello la rentabilidad de las operaciones.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la compañía en la presentación de sus Estados Financieros son las siguientes:

Efectivo y equivalentes al efectivo

Efectivo en Caja y Bancos

Al inicio de las transacciones operativas de la compañía todos los flujos de efectivo se registran en caja las mismas que incluyen todas aquellas transacciones relacionadas con el giro del negocio, así como también de financiamiento interno cuyo vencimiento no supera los 90 días. Se apertura la cuenta corriente del Banco del Austro, N.º 0411200485 a nombre de la compañía **TOURS LOJA TRALIVE S.A.** el 01 de octubre del 2018.

Valores al 31 de diciembre del 2018

Caja	\$ 1137.76
Bancos	\$ 8460.01
Saldo al final del período	\$ 9597.77

Propiedad, planta y equipo

En este rubro se consideran los muebles y enseres revaluados como aporte de los accionistas para el funcionamiento y operatividad de la compañía. Los pagos por mantenimiento son cargados al gasto, y la depreciación está considerada por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Muebles y enseres	\$ 1500.00
(-) Depreciación	\$ (375.00)
Importe en libros	\$ 1125.00

Impuesto a la renta

La Ley de Régimen Tributario, en el art. Establece la tarifa del 22% para sociedades, que luego de la respectiva conciliación tributaria asciende a un valor de \$4.00.

Utilidad antes de cálculo de impuesto a la renta	\$ 164.20
Tasa de impuesto	% 22.00
Impuesto a la renta causado	\$ 36.22
(-) Menos retenciones aplicadas	-\$ 32.22
Impuesto a la renta por pagar	\$ 4.00

Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones por pagar adquiridas en el giro normal del negocio, las presentadas en el balance general corresponden a:

Cuentas por pagar a terceros: Valores recibidos en calidad de préstamos de terceros por un valor de \$ 8121.17 como parte del financiamiento para el giro de la cuenta bancaria y que son devueltos en un plazo menor de 90 días.

Pasivos por Impuestos Corrientes (Cuentas por pagar a la Administración Tributaria): Comprende los valores por retenciones de impuesto a la renta,

retenciones de IVA, e impuesto a la renta causado del ejercicio económico declarado, con un valor de \$169.20.

Cuentas por pagar terceros	\$ 8121.17
Pasivos por Impuestos corrientes	\$ 169.20
Saldo al final del período	\$ 8290.37

Ingresos, costos y gastos

Los ingresos por venta de servicios generalmente se reconocen al valor razonable de lo que se espera cobrar, incluyendo para ello los costos ya incurridos, así como los que quedan por incurrir hasta complementar la prestación del servicio, de tal manera que los ingresos puedan ser medidos con fiabilidad. El costo de venta de los servicios se registra una vez que se ha verificado el final del servicio a los clientes conjuntamente con la emisión de la factura. Los gastos incurridos se reconocen en los resultados cuando éstos se devengan.

Ingresos Operacionales	\$ 39685.44
Total Ingresos Operacionales	\$ 39685.44

Gastos de venta	
Mantenimiento y reparaciones	\$ 983.07
Combustibles y lubricantes	\$ 7020.14
Suministros y materiales	\$ 7055.77
Herramientas y repuestos	\$ 1495.04
Transporte	\$ 5.00
Total Gastos de venta	\$ 16559.02
Gastos administrativos	
Sueldos y salarios	\$ 13000.00
Servicios públicos	\$ 58.43

Depreciación	\$ 375.00
Gastos de organización	\$ 100.00
Honorarios profesionales	\$ 26.74
Notarios y registradores mercantiles	\$ 88.60
Impuestos, contribuciones y otros	\$ 17.60
Arrendamiento operativo	\$ 7250.00
Total Gastos administrativos	\$ 20916.37
Gastos Financieros	
Gastos transacciones bancarias	\$ 107.42
Total Gastos Financieros	\$ 107.42
Otros Gastos	
Gasto IVA	\$ 1938.01
Total Otros Gastos	\$ 1938.01
Utilidad del ejercicio	\$ 164.62
Utilidad Neta del ejercicio	\$ 128.40

Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2018 el capital emitido estaba constituido por 800 participaciones suscritas y pagadas con un valor nominal de 1 dólar cada una. El detalle de los accionistas de la compañía al 31 de diciembre es el siguiente:

Nombre del Accionista	Capital	N.º Acciones	Participación
Fernando Joaquín Luzón Vega	\$ 400.00	400	50%
Jaime Fabian Aguirre Naula	\$ 400.00	400	50%
	800.00	800	100%

Capital suscrito y pagado	\$ 800.00
Aporte de socios para futuras capitalizaciones	\$ 1500.00
Utilidad Neta del Ejercicio	\$ 128.40
Total Patrimonio	\$ 2428.40

Administración de riesgos financieros

La actividad principal de la compañía es el servicio por ACTIVIDADES DE AGENCIAS DE VIAJES, OPERADORES TURISTICOS, SERVICIOS DE RESERVAS Y ACTIVIDADES CONEXAS, esta expuesta a diferentes tipos de riesgos:

Competencia

Cambios tecnológicos

Nivel de actividad

Objetivos y políticas de administración

Riesgos de mercado

Riesgos de liquidez

Resumen general de la compañía

Durante el periodo informado 2018, la compañía registra deficiencias de:

Manejo y control del efectivo, pudiendo interferir de manera negativa en los activos de la empresa.

Supervisión y control de procedimientos operacionales relacionadas con el giro del negocio.

Atentamente,

CPA. NASLY CAROLINA MAURA OCHOA