

AGENCIA DE VIAJES PLATINUMVIP CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. Antecedentes

La compañía AGENCIA DE VIAJES PLATINUMVIP CIA LTDA, con RUC: 0190459047001, fue constituida en la ciudad de Cuenca, el 06 de noviembre de 2018, para desarrollar actividades de operadora turística que se encarguen de la planificación y organización de paquetes de servicios de viajes (TOURS) para su venta a través de Agencias de viajes.

2. Estados de Situación Financiera

AGENCIA DE VIAJES PLATINUMVIP CIA. LTDA.			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019			
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
DISPONIBLE			\$ 942.80
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		\$ 942.80	
CAJA GENERAL	\$ 932.80		
BANCOS	10		
EXIGIBLE			\$ 1,395.28
CUENTAS X COBRAR	\$ 1,224.49		
CREDITO TRIB. IVA	\$ 137.37		
RETENCIONES RENTA	\$ 33.42		
PRESTAMO SOCIOS			
ACTIVOS NO CORRIENTE			1,803.74
ACTIVOS FIJOS		1,803.74	
MUEBLES Y ENSERES	747.79		
(-) DEP. ACUM. MUEB Y ENS	\$ -65.65		
EQ. DE OFICINA	53.59		
(-) DEP. ACUM. EQ. DE OFICINA	\$ -4.47		
EQ. DE COMPUTACION	1,608.63		
(-) DEP. ACUM. EQ. DE COMPUTACION	\$ -536.16		
TOTAL ACTIVO			\$ 4,141.82

AGENCIA DE VIAJES PLATINUMVIP CIA. LTDA.		
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA		
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019		
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
PROVEEDORES		\$ 2,050.99
IMPUUESTOS		\$ 110.88
IVA COBRADO	\$ 60.80	
RET. FTE	\$ 50.08	
IMPUUESTO A LA RENTA		\$ 33.01
UTILIDAD 15% TRABAJADORES		\$ 26.48
PRESTAMO ACCIONISTAS		\$ 1,600.00
TOTAL PASIVO		\$ 3,821.36
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		\$ 400.00
RESERVA LEGAL		\$ 11.70
RESULTADO ANTERIORES		\$ -196.58
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	\$ -196.58	
RESULTADO EJERCICIO PRESENTE		\$ 105.34
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 105.34	
TOTAL PATRIMONIO		\$ 320.46
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 4,141.82

AGENCIA DE VIAJES PLATINUMVIP CIA. LTDA.			
ESTADO DE RESULTADO			
DESDE EL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019			
INGRESOS			\$ 3,510.82
VENTAS 12%		\$ 2,640.50	
PROVISION INGRESOS		\$ 870.32	
COSTOS			\$ 2,198.38
INTERMEDIACION		\$ 2,198.38	
UTILIDAD BRUTA			\$ 1,312.44
GASTOS			\$ 1,135.91
SUMINISTROS LIMPIEZA		\$ 12.57	
SUMINISTROS OFICINA		\$ 77.75	
MANTENIMIENTO		\$ 82.13	
DEPRECIACION		606.27	
HONORARIOS		350	
OTROS SERVICIOS			
COMISION BANCARIA		\$ 7.19	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS			\$ 176.53

La Compañía prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1. ADOPCIÓN DE LAS NIIF

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera a partir del ejercicio 2014, de conformidad con disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

3.1 BASES DE PRESENTACION

Bases de presentación y revelación. - Los estados financieros adjuntos comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de la empresa que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense)

3.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad, fácilmente convertibles al efectivo.

El saldo final del efectivo y sus equivalentes es de:

EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	\$ 942.80
------------------------------------	------------------

3.3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Reconocimiento. - Se reconoce como propiedades, planta y equipos a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, comercialización, prestación del servicio y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, la compañía evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Medición en el momento del reconocimiento. - Las partidas de propiedades, planta y equipos se medirán inicialmente por su costo. En caso de que se construyan propiedades, planta y equipos, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Método de depreciación, vidas útiles y valor residual. - El costo de las propiedades, planta y equipos se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndose tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto, son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

Grupo de activos	Vida útil
(en años)	
Maquinaria y Equipo	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

Baja de propiedades, planta y equipos. - Las propiedades, planta y equipos pueden darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, robo y/o hurto provocado por caso fortuito o fuerza mayor. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipos equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del periodo. Las ganancias generadas por la venta de propiedades, planta y equipos no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos fuera de los ingresos ordinarios.

El cuadro de la propiedad, planta y equipo que pose la empresa al 31 de diciembre de 2019 es:

CUADRO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
MUEBLES Y ENSERES	747.79	
(-) DEP. ACUM. MUEB Y ENS	-65.65	682.14
EQ. DE OFICINA	53.59	
(-) DEP. ACUM. EQ. DE OFICINA	-4.47	49.12
EQ. DE COMPUTACION	1,608.63	
(-) DEP. ACUM. EQ. DE COMPUTACION	-536.16	1,072.47
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS		1,803.74

3.4 IMPUESTOS

Impuesto corriente. - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

Tarifa impuesta a la renta año 2012 y sucesivos. – De conformidad con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 de fecha diciembre 29 de 2010, se incluye entre otros aspectos tributarios la reducción progresiva en

tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

IMPUESTOS POR COBRAR

CREDITO TRIB. IVA	\$ 137.37
RETENCIONES RENTA	\$ 33.42

IMPUESTOS POR PAGAR SRI

IMPUESTOS MENSUALES		110.88
IVA COBRADO	60.80	
RET. FTE	50.08	
IMPUESTO A LA RENTA		33.01

3.5 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Participación a trabajadores. - La compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

UTILIDAD 15% TRABAJADORES	26.48
---------------------------	-------

4. Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros fueron aprobados el 11 de junio de 2020 por los miembros del directorio.

Lcda. Delfina Magaly Vallejo Pintado
Gerente

CPA. Eva Maribel Guapisaca Criollo
Contadora