

WE-REPS TRAVEL CIA.LTDA.

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresados en dólares)

1.- IDENTIFICACION DE LA EMPRESA y ACTIVIDAD ECONOMICA

Nombre de la entidad:

WE-REPS TRAVEL CIA. LTDA.

Ruc de la entidad:

1792971586001

Domiciliado de la Entidad:

Pichincha, ciudad de Quito, Jorge Drom N39-44 y Alfonso Pereira, Edificio Centro de Oficinas Iñaquito, Piso 2, Ofic. 203-A . Diagonal al Mercado de Iñaquito.

Forma Legal de la Entidad :

Compañía Limitada

País de Incorporación:

Ecuador

Fecha de Constitución:

Desde el 27 de Marzo del 2020

Estructura organizacional y societaria:

WE-REPS TRAVEL CIA. LTDA., cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas-funcionales interrelacionadas.

Representante Legal:

LUCIO NUÑEZ DIEGO XAVIER, quien representa a la Compañía, está facultado para dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la Compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de sus bienes y fondos, suscribir y firmar a nombre de la ella todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la compañía; entre otros.

WE-REPS TRAVEL CIA.LTDA.

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresados en dólares)

Línea de Negocio:

Su Actividad Económica Principal, es fomentar el turismo nacional en el continente, en las islas o zonas costeras y zonas rurales y urbanas como operadora de turismo receptivo y el turismo internacional, también, la mayorista podrá hacer intermediación entre el agente de viaje y el operador en el exterior sus actos societarios y contables se rigen por disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías y los aspectos tributarios por el Servicio de Rentas Internas.

Composición Societaria :

NOMBRE DEL SOCIO	No. PARTICIPACIONES	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO (US\$)	PORCENTAJE
DIEGO XAVIER LUCIO NUÑEZ	268	\$ 268,00	67%
CHIRIBOGA QUEZADA ALFREDO FRANCISCO	132	\$ 132,00	33%

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus Estados Financieros, se presenta a continuación:

1.1 Período Contable:

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de Diciembre de 2019, incluyen saldos contables con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados al 31 de Diciembre del 2019, con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de Diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del año 2019, con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Flujo de Efectivo.- Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de Diciembre del año 2018 y 31 de Diciembre del año 2019, con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

1.2 Bases de Preparación

El juego completo de estados financieros de WE-REPS TRAVEL CIA. LTDA., han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas medianas entidades (NIIF para PYMES), para lo cual requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio

WE-REPS TRAVEL CIA.LTDA.

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresados en dólares)

en el proceso de aplicación de las políticas contables. La Administración de la Compañía declara que las NIIF para Pymes han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de Estados Financieros.

1.3 Moneda funcional y su presentación:

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la Compañía opera (moneda funcional). La moneda funcional y de presentación de WE-REPS TRAVEL CIA. LTDA. , es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

1.4 Autorización de publicación de los Estados Financieros:

El máximo órgano de autorización de emisión de los estados financieros es el Gerente General, nombrado en su cargo por la Junta General de Socios de la empresa; siendo el Representante Legal, debe presentar informe de gestión y balance económico a la Junta General, para que autorice la publicación y presentación a los organismos superiores de control.

1.5 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros, y como no corrientes, los mayores a ese período.

1.6 Efectivo y equivalentes de efectivo:

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros de existir, se clasifican como obligaciones con Proveedores Posfechados, en el Pasivo Corriente.

1.7 Activos Financieros:

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

1.7.1. Préstamos y partidas por cobrar:

Los préstamos y partidas por Cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar, Clientes relacionados y no Relacionados.

Las otras cuentas por Cobrar Clientes Relacionados no relacionados son valorizadas a valor nominal.

WE-REPS TRAVEL CIA.LTDA.

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresados en dólares)

Ambos grupos de cuentas corresponden a Activos Financieros no derivados con pagos fijos o determinables que nos cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como Activos No Corrientes.

1.7.2. Deterioro de Cuentas Incobrables:

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables e registran como gastos en el Estado de Resultados Integrales por función, la determinación de este deterioro se lo registra en base a disposiciones legales y tributarias vigentes.

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a las diferencias entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontados a la de interés original del activo financiero.

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado
- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal
- Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras
- La desesperación de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras o
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

1.8. Servicios y otros pagos anticipados:

Corresponden principalmente a Otros anticipos entrados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

1.9. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a anticipos de Impuesto a la renta, Crédito Tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis e recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

1.10 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

WE-REPS TRAVEL CIA.LTDA.

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresados en dólares)

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias, que son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

1.13 Provisiones

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes.
- ES probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación.
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los Estados Financieros.

1.14 Beneficios a los Empleados

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post-empleado serán estimados por un período independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías cuando la administración considere oportuno.

1.15 Impuesto a las Ganancias e Impuestos Diferidos

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al Impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a las ganancias para el año 2019 ascienden a 22%.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada período contable.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para los años 2018.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuestos a las ganancias de los ejercicios, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

WE-REPS TRAVEL CIA.LTDA.

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresados en dólares)

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

1.16 Capital suscrito

Las participaciones e registran a su valor nominal y se clasifican como Patrimonio Neto

1.17 Ingresos de Actividades Ordinarias

Se reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.
- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos,
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción, y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Cuando el resultado de una transacción que involucra la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociadas con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del período sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- Los costos incurridos en la transacción y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

1.18 Gastos de Administración y Ventas

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación y equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

WE-REPS TRAVEL CIA.LTDA.

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresados en dólares)

1.19 Medio Ambiente

La actividad de la Compañía, no se encuentran dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

1.20 Estado de Flujos de Efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definitivos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2. POLITICA DE GESTION DE RIESGOS

2.1 Factores de riesgo

La Gerencia General es responsable de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes WE-REPS TRAVEL CIA. LTDA. CIA LTDA, en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRITICOS DE LA ADMINISTRACION

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

3.1 Vidas útiles y de deterioro de activos

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la Sección 27 "Deterioro de valor de activos" la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

WE-REPS TRAVEL CIA.LTDA.

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresados en dólares)

3.2. Estimaciones

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, Ingresos, Gastos compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

Valor actuarial de indemnizaciones por años de servicio

Por deterioro en Cuentas por Cobrar

Deterioro en el valor de los Activos Fijos

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de as mimas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría en forma prospectiva.

4. Provisión Acumulada Cuentas Incobrables.

CONCEPTO	SALDO AL 31-12-2019
Saldo Final	45,17

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

En resumen esta cuenta fue como sigue:

CONCEPTO	SALDO FINAL 2019
Equipo Computación	1.023,85
Muebles y Enseres	1.191,96

6. JUBILACION PATRONAL

En resumen esta cuenta fue como sigue:

CONCEPTO	SALDO FINAL 2019
s/ Estudio Actuarial	35,17

7. DESAHUCIO

En resumen esta cuenta fue como sigue:

CONCEPTO	SALDO FINAL 2019
-----------------	-------------------------

WE-REPS TRAVEL CIA.LTDA.

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresados en dólares)

s/ Estudio Actuarial	96,20
----------------------	-------

7. IMPUESTO A LA RENTA

En resumen esta cuenta fue como sigue:

CONCEPTO	SALDO FINAL 2019
Saldo Final	221,37

8. PARTICIPACION TRABAJADORES

En resumen esta cuenta fue como sigue:

CONCEPTO	SALDO FINAL 2019
Saldo Final	50,35

9. SANCIONES

9.1 De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros

No se han aplicado sanciones a WE-REPS TRAVEL CIA. LTDA. a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019.

9.2 De las autoridades administrativas

No se han aplicado sanciones a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre del 2019

9.3 HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019, y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (25 de marzo del 2020), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

9.4 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación.

DIEGO LUCIO
GERENTE GENERAL

MARCIA NUÑEZ DE TERÁN
CONTADORA