

# **ACEXPERIENCESCOM CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**(En dólares Americanos)**

---

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

**ACEXPERIENCESCOM CIA. LTDA.:** Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 28 de Marzo de 2019, inscrita en el Registro Mercantil, Del cantón Quito con fecha 28 de Marzo de 2019.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedicará a los servicios de Agencia de Viajes dedicadas principalmente a vender servicios de viajes de viajes organizados de transporte y de alojamiento al por mayor y menor al público y a clientes comerciales.

**PLAZO DE DURACION:** 100 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 28 de Marzo de 2019.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Calle E –Mariana de Jesús Quito - Ecuador

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito con RUC: 1792972167001

### **2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES

#### **2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.



Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

### **3.-POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

#### **1.1. Preparación de los estados financieros**

Los estados financieros han sido presentados en dólares estadounidenses y de acuerdo con las NIIF.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la elaboración de sus estados financieros:

#### **1.2 Efectivos y Equivalentes**

El efectivo representa el valor en bancos –Banco Pichincha

#### **1.3 Documentos y Cuentas por Cobrar no Relacionadas.**

Esta cuenta pertenece a los clientes y tarjetas de crédito por cobrar y se registra contablemente y deberá ser cancelada 15 días antes del respectivo suceso y para los clientes directos 20 días, en las cuales con tarjeta de crédito se registraran antes de su acreditación en el banco.

#### **1.4 Propiedad Planta y Equipo**

Se incluirán los activos que la compañía adquiera a futuro para beneficio de la misma, y se espera que se utilicen por más de un periodo, de acuerdo a lo establecido y que el costo puede ser valorado con la finalidad, que sea utilizado en la producción o también en suministros de bienes y servicios a favor de la compañía ya sea como administrativo e incluso bienes recibidos, en arrendamiento financiero.



La depreciación de propiedad planta y equipo se calculara de acuerdo a la ley y se utilizara el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de acuerdo al bien a adquirir por parte de la compañía, y los porcentajes anuales son los siguientes:

- EDIFICIOS 5 %
- MAQUINARIA Y EQUIPO 10 %
- MUEBLES Y ENSERES 10 %
- EQUIPO DE COMPUTACION 33 %
- VEHICULOS 20 %

### **1.5 Participación de Trabajadores**

De conformidad con las disposiciones legales, y de acuerdo a lo establecido por el Ministerio de Trabajo la compañía cancelara a sus trabajadores una participación del 15 % sobre la utilidad del ejercicio antes de impuestos, de acuerdo a lo solicitado en el formulario 101 del impuesto la renta declarado al Servicio de Rentas Internas, presentado con la compañía se haga registrado la utilidad o pérdida del ejercicio contable del año de presentación, de acuerdo a la ley y a las normas ecuatorianas.

### **1.6 Anticipo y Calculo**

Se deberá considerar como Impuesto a la Renta mínimo el valor el anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática que detallo a continuación:

0.4 % del Activo

0.2 % del Patrimonio

0.4 % de Ingresos Gravados

0.2 % de Costo y Gastos Deducibles.

## **2. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS O ACCIONISTAS**

Capital Social: El Capital Social establecido en nuestra Compañía y de acuerdo a la ley de Compañías está autorizado US\$ 400,00 dividido de cuatrocientos participaciones con un valor nominal unitario de U\$ 1,00 cada uno.

## **3 INGRESOS**

Incluye tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de las actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la compañía y cumple una variedad de actividades y denominaciones , tales como Agencias de Viaje, Viajes Organizados de Transporte y de Alojamiento, al por mayor o también al por menor al público en general, Actividad de Operadores Turísticos con diferentes paquetes atractivos para el turismo, venta de Tours ,adicionalmente cuentan con el servicio de capacitaciones nacionales e internacionales integradas en paquetes, otros servicios relacionados con la enseñanza y la capacitación, son ganancia de otras partidas que, cumpliendo la definición de los ingresos, pueden o no seguir de la actividades ordinarias llevadas a cabo por la compañía.



Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos, y como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades. Los ingresos se registran en el periodo en el cual se devengan.

#### **4. COSTOS Y GASTOS**

Comprende el costo de las inversiones, que corresponde a todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como los Costos indirectos de producción necesarios para su venta.

La definición de Gasto incluye tanto las pérdidas como los Gasto que surgen en las actividades ordinarias de la compañía. Entre los gastos de la actividad de la compañía ordinarios tenemos Costo de las Ventas, los Sueldos y Salarios y la Depreciación entre otros de los Gasto que maneja la Compañía, usualmente los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedad planta y equipo. Son pérdidas u otras perdidas que cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la compañía, incluye todos los gastos del periodo contable de acuerdo a su función distribución de cada uno de los costos y gastos de ventas, gastos administrativos, gastos financieros y otros gastos, de acuerdo al giro del negocio y que cumplan la acumulación o devengado.

#### **5 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Con posterioridad al 31 de diciembre del año 2019 y hasta la fecha de emisión de la preparación de nuestros Estados Financieros, 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.



Ing. Charly Camino  
GERENTE GENERAL

Lic. German Ontaneda  
CONTADOR