

XPERTATRAVELAGENCY S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2019

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La compañía **XPERTATRAVELAGENCY S.A.** Fue constituida el 16 de marzo de 2019 e inscrita el 16 de noviembre del 2019, La actividad principal de la Compañía es **ACTIVIDADES DE LAS AGENCIAS DE VIAJES DEDICADAS PRINCIPALMENTE A VENDER SERVICIOS DE VIAJES, DE VIAJES ORGANIZADOS, DE TRANSPORTE Y DE ALOJAMIENTO, AL POR MAYOR O AL POR MENOR, AL PÚBLICO EN GENERAL Y A CLIENTES COMERCIALES.**

XPERTATRAVELAGENCY S.A. Domiciliada en la Provincia: GUAYAS Cantón: GUAYAQUIL Parroquia: ROCAFUERTE Calle: LUQUE Numero: 404 Intersección: CHIMBORAZO Piso: 1 Oficina: 103 Referencia ubicación: FRENTE ALMACENES TIA.

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

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de presentación.- Los Estados Financieros adjuntos son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las (NIIF), Normas Internacionales de Información Financiera, que fueron adoptadas por la Superintendencia Compañías del Ecuador mediante Resolución No.06.Q.ICI:004.

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

Caja y Equivalentes de Efectivo.-Incluye dinero efectivo y depósito en bancos disponibles.

Provisión para cuentas incobrables.- Las disposiciones legales permiten a los contribuyentes enviar con cargo a resultados una provisión para cubrir posibles pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar, la compañía no ha realizado esta provisión en el presente ejercicio económico.

Activos fijos.- Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

Activos	Tasas
Muebles y equipos de oficina	10 %
Maquinarias e Instalaciones	10%
Vehículos y otros	20%
Equipos de computación	33%

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reserva de capital.- De acuerdo con Resolución No. 01.Q.ICI.017 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el R.O. No. 483 del 28 de diciembre del 2001, el saldo de la cuenta reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar capital suscrito no pagado, en cambio podrá ser capitalizada, en la Parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido, si las hubiere, o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

Reconocimiento de ingreso.-La Compañía reconoce los ingresos de acuerdo al principio del devengado.

Participación de trabajadores en las utilidades.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% de impuesto a la renta, o una tarifa del 15% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades. Durante el año 2017, la Compañía consideró como impuesto a la renta al anticipo determinado en el ejercicio 2016 por ser mayor al impuesto causado de la tarifa del 22%.

Uso de estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Al 31 de diciembre del 2019, el dinero de libre disponibilidad de la Compañía era el detalle siguiente:

		2019
Efectivo y equivalentes al efectivo	US \$	481,95
<u>TOTAL</u>		<u>481,95</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019, los saldos de las cuentas por cobrar es el siguiente:

		2019
Documentos y Cuentas Por Cobrar Clientes	US \$	-
Documentos y Cuentas Por Cobrar Clientes (NO relacionadas)		-
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)		-
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)		-
Inventario de prod. Terminados y mercad. en almacén		-
Otros activos por impuestos corrientes		-
Otros activos corrientes		<u>809,93</u>
<u>TOTAL</u>		<u>809,93</u>

Las Cuentas por Cobrar a Clientes no originan interés alguno a favor de la Compañía.

5. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Las obligaciones acumuladas consistían de lo siguiente:

		2019
Cuentas y Documentos por Pagar no relacionados	US \$	-
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		11,49
Participación trabajadores por pagar del ejercicio		9,22
Obligaciones con el less		410,40
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar		-
Décimo Tercer Sueldo por Pagar		-
Provisiones por pagar al Sri		-
otras		20,02
Cuentas y Documentos por Pagar relacionados L/P		-
<u>TOTAL</u>		<u>451,13</u>

6. PATRIMONIO

6.1. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, el Capital Social de la Compañía está totalmente pagado y asciende a \$800,00, acciones iguales y nominativas de US \$ 1.00 cada una. La participación accionaria es la siguiente:

		Dólares
MENDOZA ORELLANA KATHERINE STEFANIA	75%	600
ORELLANA RODRIGUEZ ROSA MARTHA	25%	200
TOTAL DE CAPITAL		<u>800</u>

7. INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre del 2019, se presenta los siguientes valores.

		2019
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	US \$	88330,25
otros		23920,86
TOTAL		<u>112251,11</u>

8. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (28 de Marzo del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.

9. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos el 28 de Marzo del 2020 con la autorización de la Gerencia de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.


KATHERINE STEFANIA MENDOZA ORELLANA
REPRESENTANTE LEGAL
XPERTATRAVELAGENCY S.A.
0993191426001


ING. ARREAGA CANTOS SANTIAGO FERNANDO
CONTADOR
C.C. 0922972708