

NOTA ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31, 2018

INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida legalmente en el Ecuador, según escritura el 8 de Enero del 2.002, inscrita en el Registro Mercantil, Notaria novena del Cantón Guayaquil con fecha 10 de abril del 2.002, con el nombre de **AGENCIA DE VIAJES AMAZONAS AVIAM S.A.** Su actividad principal está relacionada con la venta de pasajes aéreos nacionales e internacionales y todo lo vinculado con viajes, excursiones y turismo individuales, colectivos en el país o en el extranjero.

Su domicilio está en la urbanización Entrerios Sector 2 mz X1 Solar 20 y calle Primera.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Bases de Preparación

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en que los supuestos y estimados son significativos para los Estados Financieros se describen en la Nota 3.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación.

2.2 Efectivo

El efectivo incluye el efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

2.3 Clientes y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal. Las ventas se realizan en efectivo, cheque o tarjetas de crédito.

La provisión de cartera incobrable se estima de acuerdo con las políticas establecidas por la Gerencia. Dicha estimación es calculada sobre la base de un análisis por cliente.

2.4 Propiedades y equipo

Se registran al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida acumulada por deterioro de valor. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de esas partidas.

Los costos posteriores se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros para la compañía, y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente.

Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a los resultados del año en el que éstos se incurren.

La depreciación para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, se calcula por el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas:

Muebles enseres y equipos de oficina	10.00%
Equipos de Computación	33.33%
Vehículos	20.00%

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, si es necesario, en la fecha del Estado de Situación Financiera.

El valor en libros de un activo se ajusta inmediatamente a su valor recuperable si el valor del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable (Nota 3).

2.6 Proveedores y otras cuentas por pagar.

Son registrados a su valor razonable. El valor razonable de los proveedores y otras cuentas por pagar se revelan en la nota 11.

2.7 Impuestos.

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido.

2.7.1 Impuesto a la renta corriente

Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto del 25% de las utilidades gravables.

Durante el 2018 la Compañía registro como impuesto a la renta corriente el valor determinado sobre la base del 22% de las utilidades gravadas aplicando la reducción de 3 puntos según el Art. 37.1 de La Ley del Régimen Tributario Interno.

2.8 Participación de trabajadores

La participación a los trabajadores se registra en los resultados del año y se calcula aplicando la tasa del 15% sobre la utilidad anual de acuerdo con disposiciones legales.

2.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor de la venta de productos, neto de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos.

Se reconocen cuando la Compañía ha entregado sus productos al cliente, el cliente ha aceptado los mismos y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada.

2.10 Costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.11 Compensación de saldo y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo los requeridos o permitidos por alguna norma.

2.12 Activos financieros

2.12.1 Clasificación

La compañía clasifica sus activos financieros en:

Cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables.

2.12.2 Deterioro de activos financieros

La compañía evalúa al final de cada periodo si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero. Si existe deterioro de un activo financiero la pérdida por deterioro se reconoce como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo y que el evento causante de la pérdida tenga un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero que pueden ser estimados con fiabilidad.

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

Cuentas por cobrar individualmente significativas se las considera para deterioro, cuando están vencidas o cuando otra

evidencia objetiva es recibida de que la contraparte ha cesado en sus pagos.

Las cuentas por cobrar que individualmente no son consideradas son revisadas por deterioro en grupo, el cual es determinado en referencia a la expectativa de no pago en base a la experiencia de la compañía.

Si en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro del valor disminuye, y la disminución se puede atribuir objetivamente a un evento ocurrido después de que el criterio se haya reconocido (como una mejora en la calidad crediticia del deudor), la reversión del deterioro reconocido previamente se reconocerá en la cuenta de resultados.

3. ESTIMACION Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos posteriores.

A continuación se presentan estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables.

Vida útil de mobiliario y equipo

Como se describe en la nota 2, la Compañía revisa la vida útil estimada de propiedades y equipos al final de cada período anual.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVOS

Bancos locales	4.986,99
Depósitos a Plazo Fijo	11.758,60

5. CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Clientes	26.250,53
----------	-----------

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Muebles y enseres	6.747,25
Equipos de computación	560,00
Depreciación acumulada	<u>-6.061,58</u>
Total	1.245,67

7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Otras Cuentas por Cobrar	-
--------------------------	---

8. CUENTAS POR PAGAR

CxPagar SRI	61,50
CxPagar Proveedores	286,82
CxPagas Líneas Aéreas	2.809,58
Cx Pagar IESS	1.436,98

9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Gastos por pagar (provisión empleados)	3.488,94
Participación de Utilidades	127,28

10. CAPITAL SOCIAL

A diciembre 31 del 2018 el capital social está constituido por 20.000 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.


Karim Cabanilla Quimi
Gerente General


CPA. Isabel Alava M.
Contador General