

**CIPRESTOUR CENTRO DE INFORMACIÓN, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y
EQUIPAMIENTO TURISTICO CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(En dólares Americanos)

INFORMACIÓN GENERAL

CIPRESTOUR CENTRO DE INFORMACIÓN, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y EQUIPAMIENTO TURISTICO CIA. LTDA...- Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 25 de agosto de 2011, ante el notario Quinto del Cantón Quito, aprobada por la oficina matriz de la Superintendencia de Compañías de Quito, mediante RESOLUCIÓN N° SC.IJ.DJC.Q.11.004032, del 09 de septiembre de 2011 e inscrita en el Registro Mercantil del Canto Quito, el siete de octubre del 2011, con sus socios Doris Susana Albuja Yáñez y Gabriela Cristina Vásquez Yáñez:

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	NÚMERO DE PARTICIPACIONES	%
DORIS S. ALBUJA YÁÑEZ	\$600,00	60.00	60%
GABRIELA C. VASQUEZ YÁÑEZ	\$400,00	40.00	40%

Mediante escritura celebrada el 11 de diciembre de 2012, ante el notario quinto del cantón Quito, doctor Luis Humberto Navas Dávila, inscrita el 11 de abril de 2013 la señorita Doris Susana Albuja Yáñez, cedió 60 participaciones de diez dólares americanos cada una en favor de la señorita Gabriela Cristina Vásquez Yáñez 50 participaciones de diez dólares americanos cada una y a favor de la señora Blanca Veronica Yáñez Bohórquez 10 participaciones de diez dólares americanos cada una

La junta General Extraordinaria de socios, con carácter universal celebrada el día lunes dieciocho de febrero de 2013, resolvió cambiar de domicilio de la compañía a la ciudad de Ibarra e introducir las consecuencias reformas al Estatuto.

La junta general extraordinaria de socios celebrada el 15 de mayo de 2017, con el voto unánime del capital social y pagado, decidió que las socias señorita Gabriela Cristina Vásquez y señora Blanca Verónica Yáñez cedan las CIEN PARTICIPACIONES DE DIEZ DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA a favor del señor Jimmy Javier Rosero Morales y el señor Sergio Norberto Calafiori F.

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	NÚMERO DE PARTICIPACIONES	%
JIMMY JAVIER ROSERO MORALES	\$900,00	90.00	90%
SERGIO NORBERTO CALAFIORI	\$100,00	10.00	10%

OBJETO SOCIAL: Agencia de viajes de turismo, para lo cual podrá realizar: la reserva y venta de pasajes terrestres, marítimos, y aéreos, nacionales e internacionales; la intermediación en la reserva o locación de servicios en cualquier medio de transporte en el país o en el exterior

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Ibarra con RUC: 1792340683001.

CAPITAL: La empresa se ha mantenido con un capital de \$1000 (Mil dólares con 00/100)

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

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), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

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 Accionista en Junta General

Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 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.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

Cuentas y documentos por cobrar corrientes

Son derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto, los cuales serán cobrados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por cobrar comerciales (clientes), y otras cuentas y documentos por cobrar.

Cuentas y documentos por cobrar corrientes

Son derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto, los cuales serán cobrados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por cobrar comerciales (clientes), y otras cuentas y documentos por cobrar.

Activos por impuestos corrientes

Corresponde a todos los tipos de crédito tributario contemplados en la normativa tributaria vigente que el contribuyente recuperará en el corto plazo. Comprende a los saldos de créditos tributarios al 31 de diciembre del ejercicio declarado por concepto de Impuesto a la Salida de Divisas (ISD), los créditos tributarios por Impuesto al Valor Agregado (IVA), los créditos tributarios procedentes del Impuesto a la Renta (IR), y otros. En el caso del Impuesto a la Renta corresponde a los créditos tributarios por Retenciones en la Fuente y Anticipo de Impuesto a la Renta que no hayan sido compensados con el impuesto causado del período declarado y que de conformidad con la normativa tributaria vigente el contribuyente aún puede recuperarlos en el corto plazo.

Otros Activos Corrientes

Corresponden a otros activos que no pudieron ser clasificados dentro de los otros casilleros de activos corrientes.

Cuentas y documentos por pagar corrientes

Son obligaciones presentes originadas por compras, servicios contratados, préstamos recibidos o cualquier otro concepto, los cuales serán pagados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por pagar comerciales (proveedores), y otras cuentas y documentos por pagar.

Cuentas y documentos por pagar corrientes

Son obligaciones presentes originadas por compras, servicios contratados, préstamos recibidos o cualquier otro concepto, los cuales serán pagados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por pagar comerciales (proveedores), y otras cuentas y documentos por pagar.

Capital suscrito y/o asignado

En este casillero debe declararse el capital suscrito y/o asignado de la entidad.

Capital suscrito no pagado, acciones en tesorería

En este casillero debe declararse el capital suscrito no pagado y las acciones en tesorería. Las acciones en tesorería son acciones emitidas por la propia entidad y readquiridas mediante compra o donación. No se muestran en el activo de la entidad.

Aportes de socios, accionistas, partícipes, fundadores, constituyentes, beneficiarios u otros titulares de derechos representativos de capital para futura capitalización: En este casillero deben declararse todos los aportes para futuras capitalizaciones de la entidad.

Gastos

Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o

aumento de los pasivos que dan como resultado decrementos en el patrimonio, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio. La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Las pérdidas representan decrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de cualquier otro gasto.

Otros gastos

Comprende los gastos por comisión y publicidad, mantenimiento y reparaciones, mermas, comisiones (diferentes a las comisiones por operaciones financieras), seguros, instalación, organización, servicios públicos, pérdidas por siniestros, entre otros. Estos otros gastos aún forman parte de la utilidad (pérdida) operativa de la entidad.

La entidad deberá registrar en la casilla correspondiente cada uno de los siguientes “otros gastos”:

Promoción y publicidad.

Transporte.

Consumo de combustibles y lubricantes.

Gastos de viaje.

Gastos de gestión.

Arrendamientos operativos.

Suministros, herramientas, materiales y repuestos.

Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital.

Mantenimiento y reparaciones.

Mermas.

Seguros y reaseguros (primas y cesiones).

Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas.

Impuestos, contribuciones y otros.

Comisiones y similares (diferentes de las comisiones por operaciones financieras).

Operaciones de regalías, servicios técnicos, administrativos, de consultoría y similares.

Instalación, organización y similares.

IVA que se carga al costo o gasto.

Servicios públicos.

Pérdidas por siniestros.

Otros.

Costos de transacción (comisiones bancarias, honorarios, tasas, entre otros)

Los costos de transacción incluyen honorarios y comisiones, tasas, entre otros, cobrados. Al aplicar el método del interés efectivo, una entidad amortizará generalmente cualquier comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva, a lo largo de la vida esperada del instrumento.

Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS APLICADOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

Activos por impuestos corrientes

DETALLE	VALORES
CREDITO IMPUESTO IR	\$ 62,04
CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 1303,44

Pasivos corrientes

DETALLE	VALORES
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	7000,00

OBLIGACIONES CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1827,50
OBLIGACIONES CON EL IESS	3209,37
BENEFICIOS EMPLEADOS	4329,98

Patrimonio

DETALLE	VALORES
C APITAL SO C IAL SUSC RITO	\$ 1.000,00
UTILIDAD AC UMULADA EJERC IC IO S ANTERIO RES	\$ 2.139,52
PERDIDAD AC UMULADA EJERC IC IO S ANTERIO RES	\$ (2.828,68)
RESULTADO EJERC IC IO AC TUAL	\$ (15.312,21)

Gastos

DETALLE	VALORES
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	21.286,34
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	2.909,09
DECIMO TERCERO	1.373,86
DECIMO CUARTO	1.259,89
VACACIONES NO GOZADAS	153,41
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	14.185,50
OTROS GASTOS	689,36
GASTOS TRANSACCIONES BANCARIAS	10,18

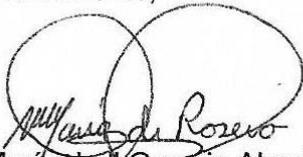
SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas anuales son:, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

Atentamente,


 María de la Grazzia Almeida
GERENTE GENERAL


CONTADOR GENERAL

CIPRESTOUR CENTRO DE INFORMACIÓN, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y EQUIPAMIENTO TURISTICO CIA. LTDA

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

<u>ACTIVOS</u>		<u>PASIVOS</u>	
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE	
BANCOS CUENTAS CORRIENTE	\$ -	CUENTAS CORTO PLAZO	\$ 16,366,85
CAJAS	\$ -	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	7,000,00
CAJA CHICA	\$ -	OBLIGACIONES CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1,827,50
BANCO DE GUAYAQUIL	\$ -	OBLIGACIONES CON EL IESS	3,209,37
		BENEFICIOS EMPLEADOS	4,329,98
CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 1,303,44		
CREDITO IMPUESTO IR	\$ 82,04	TOTAL PASIVOS	\$ 16,366,85
SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ -		
ANTICIPO PROVEEDORES	\$ (0,00)	PATRIMONIO	
ANTICIPO EMPLEADOS	\$ (0,00)	CAPITAL SOCIAL SUSCRITO	\$ 1,000,00
		RESERVA LEGAL	\$ -
		RESERVA FACULTATIVA	\$ -
		UTILIDAD ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 2,139,52
		PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	\$ (2,828,68)
		RESULTADO EJERCICIO ACTUAL	\$ (15,312,21)
TOTAL ACTIVOS	\$ 1,365,48	TOTAL PATRIMONIO	\$ (16,001,37)
		TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	\$ 1,365,48
			\$ 0,00


 MARIA DEL GRAZIA ALMEIDA
 REPRESENTANTE LEGAL

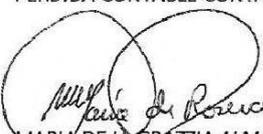

 PAUL AYMACAÑA
 CONTADOR GENERAL

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

U.S.D.

4.	INGRESOS			26.555,42
4.1.	<u>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIOS</u>		<u>26.555,42</u>	
4.1.2.	<u>PRESTACION DE SERVICIOS</u>		<u>26.384,22</u>	
4.1.2.02	CLIENTES	26.384,22		
4.1.3.	<u>INGRESOS FINANCIEROS</u>		-	
4.1.3.02	INTERES GANADO POR TRANSACCION	-		
4.1.4.	<u>OTROS INGRESOS POR ACTIVIADES NO OPERACIONALES</u>		<u>171,20</u>	
4.1.4.01	OTROS INGRESOS POR ACTIVIADES NO OPERACIONALES	171,20		
5.2.	GASTOS			41.867,63
5.2.	<u>GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRATIVOS</u>			
5.2.01	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		21.286,34	
5.2.2.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		2.909,09	
5.2.2.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		2.787,16	
5.2.2.03.01	DECIMO TERCERO	1.373,86		
5.2.2.03.02	DECIMO CUARTO	1.259,89		
5.2.2.03.03	VACACIONES NO GOZADAS	153,41		
5.2.2.05	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		14.185,50	
5.2.23	OTROS GASTOS		689,36	
5.2.23.1	SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	185,39		
5.2.23.2	SUMINISTROS DE OFICINA	-		
5.2.23.3	IVA QUE SE CARGA AL COSTO Y AL GASTO	22,25		
5.2.23.4	OTROS GASTOS	114,00		
5.2.23.5	GASTOS NO DEDUCIBLES	367,72		
5.2.3.	GASTOS FINANCIEROS		10,18	
5.2.3.2	GASTOS TRANSACCIONES BANCARIAS	10,18		
	PERDIDA CONTABLE CONTABLE DEL EJERCICIO			15.312,21



MARIA DE LA GRAZZIA ALMEIDA
REPRESENTANTE LEGAL



PAÚL AYMACAÑA
CONTADOR