NOTAS EXPLICATIVAS NIFF PARA LAS PYMES

INFORME GENERAL DE LA COMPAÑÍA

NOMBRE: VIAJES Y PEREGRINACIONES MAYORISTA DE TURISMO, VIPMATUR S.A.

RUC: 0992774991001

REPRESENTANTE LEGAL: SAMAN CERASUOLO CRISTHIAN VICENTE

DIRECCIÓN: 9 DE OCTUBRE 424 Y CHILE

TELÉFONO: 04-2304488

MONEDA FUNCIONAL: DÓLAR

Estados financieros al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Contenido

1. Estados de situación financiera
2. Estados de resultados integrales
3. Estados de cambios en el patrimonio
4. Estados de flujos de efectivo
5. Notas a los estados financieros

Estados de situación financiera

A l 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	A l 31 de diciembre de	
		2017	2016
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo en caja y bancos	5	2.055	1.000
Cuentas por cobrar comerciales, neto	6	30.220	1.265
Otras cuentas por cobrar	7	10.043	300
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	8	42.078	10.000
Provisión cuentas incobrables	14	(1.511)	(451)
Total activo corriente		82.885	12.114
Activo no corriente:			
Mobiliario y equipos, neto	9	4.130	5.390
Total activo no corriente	0	4.130	5.390
Total activo		87.015	17.504
Pasivo y patrimonio			
Pasivo corriente:			
Sobregiros bancarios	10	-	-
Acreedores comerciales	11	-	92
Otras cuentas por pagar	12	-	73
Pasivos acumulados	13	245	-
Impuestos por pagar	14	462	14
Total pasivo corriente		707	179
Pasivo no corriente:			
Pasivos Financieros Largo Plazo	20	-	-
Cuentas por pagar a partes relacionadas, largo plazo	8	75.000	7000
Total pasivo no corriente		75.000	7.179
Total pasivo		75.707	7.179
Patrimonio:			

Capital social	16	10,000	10,000
Reserva legal	17	-	-
Utilidades retenidas		325	325
Resultados del Ejercicio		983	-
Total patrimonio		<u>11,308</u>	<u>10,325</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>87,015</u>	<u>17,504</u>

VIAJES Y PEREGRINACIONES MAYORISTA DE TURISMO, VIPMATUR S.A.

Estados de resultados integrales, por naturaleza

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos			
Servicios	3 (i)	30.200	1.286
Otros		-	-
Total ingresos		<u>30.200</u>	<u>1.286</u>
Costo de ventas			
	3 ()	23.784	
Gastos de operación:			
Sueldos y beneficios sociales		0.	0.
Impuestos y otros		1.578	0.00
Materiales de oficina		0.00	0.00
Bonificaciones		0.00	0.00
Honorarios		200	0.00
Mantenimientos y reparaciones		0.00	0.00
Participación a trabajadores		244	73
Promoción y publicidad		0.00	0.00
Depreciación		1.260	350
Intereses pagados		0.00	0.00
Otros		1.749	451
Total gastos de operación		<u>5.031</u>	<u>874</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		1.385	413
Impuesto a la renta			
	14	402	91
Utilidad neta y resultado integral del año		<u>983</u>	<u>322</u>

1. OBJETIVOS Y POLÍTICAS DE GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Las principales herramientas de la Compañía comprenden principalmente el efectivo. El propósito principal de estas herramientas financieras es aumentar el capital de trabajo y capital financiero de inversión para las operaciones de la Compañía. La Compañía tiene diferentes activos y pasivos financieros como cuentas por cobrar y cuentas por pagar, que son generados directamente de sus operaciones.

Por la naturaleza de sus actividades, la Compañía se encuentra expuesta a los riesgos de mercado, de crédito y de liquidez, los cuales son manejados a través de un proceso de identificación, medición y monitoreo continuo, con sujeción a los límites de riesgo y otros controles. Este proceso de manejo de riesgo es crítico para la rentabilidad continua de la Compañía.

El proceso independiente de control de riesgos no incluye riesgos de negocio como cambios en el medio ambiente, tecnología e industria. Estos son monitoreados a través del proceso de planificación estratégica de la Compañía.

(a) Estructura de gestión de riesgos-

La estructura de gestión de riesgos tiene como base la gerencia de la Compañía, que son los responsables de identificar y controlar los riesgos en coordinación con otras áreas como se explica a continuación:

(i) Gerencia-

La gerencia es responsable del enfoque general para el manejo de riesgos. La gerencia proporciona los principios para el manejo de riesgos, así como las políticas elaboradas para áreas específicas, como riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

(ii) Tesorería y finanzas-

El área de tesorería y finanzas es responsable de administrar diariamente el flujo de fondos de la Compañía, tomando en cuenta las políticas, procedimientos y límites establecidos por la gerencia de la Compañía. Asimismo, gestionan la obtención de líneas de crédito a entidades financieras cuando es necesario.

(b) Mitigación de riesgos-

Como parte del manejo total de riesgos, la Compañía evalúa constantemente los diferentes escenarios e identifica diferentes estrategias para manejar las exposiciones resultantes de cambios de los riesgos de capital y de crédito.

La gerencia revisa y acuerda las políticas para la gestión de cada uno de estos riesgos, las que se resumen en las secciones siguientes:

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a los cambios en los precios de mercado. Los precios de mercado involucran el riesgo de tasas de interés y el riesgo de tasas de cambio. Los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado incluyen los depósitos en efectivo.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía está expuesta a un riesgo de crédito menor por sus actividades operativas (principalmente en cuentas por cobrar).

El riesgo de crédito surge del efectivo en bancos, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas. El riesgo de crédito que surge del efectivo en bancos se gestiona a través del área de tesorería del Grupo al que pertenece la Compañía de acuerdo a sus políticas internas. La Compañía mantiene cuentas por cobrar a distintas empresas y no mantiene cuentas pendientes de cobro significativas con ninguna en particular.

Gestión de capital.- La Compañía administra de manera activa una base de capital para cubrir los riesgos inherentes en sus actividades. Lo adecuado del capital de la Compañía es monitoreado usando, entre otras medidas, los ratios establecidos por la gerencia

Los objetivos de la Compañía cuando maneja capital, que es un concepto más amplio que el "patrimonio neto" que se muestra en el balance general son:

Salvaguardar la capacidad de la Compañía para confirmar operando de manera que continúe brindando retorno a los socios y beneficios a los otros participantes, y

Mantener una fuerte base de capital para apoyar el desarrollo de sus actividades.

19 EVENTOS SUBSECUENTES

En el período comprendido entre el 1 de enero del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

2. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de efectivo en caja y bancos se desglosa como sigue:

	2017	2016
	-----	-----
Efectivo en caja	-	1.000
Efectivo en bancos:	2.055	-
Locales	-	-
	-----	-----
	<u>2.055</u>	<u>1.000</u>

(a) La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en Dólares en bancos locales y los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses.

3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de cuentas por cobrar comerciales se desglosa como sigue:

	31 de diciembre de	
	2017	2016
C l i e n t e s	30.220	11.565
Menos - Provisión para cuentas de dudoso cobro	(1.511)	(450)
	<u>28.709</u>	<u>11.115</u>

Las cuentas por cobrar no generan interés y poseen un período de crédito de 30 a 60 días promedio.