AGENCIA DE VIAJES SUN AND SNOW EXPEDITIONS CIA. LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

NOTA 1 DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA Y OPERACIONES

AGENCIA DE VIAJES SUN AND SNOW EXPEDITIONS CIA. LTDA, se constituyó en la república del Ecuador, el 21 de octubre del 2004, con el objeto social principal de dedicarse a la Actividad de Agencias de Viaje y Operadora de Turismo , mediante escritura legalizada en el Registro Mercantil, el 21 de octubre del 2004

NOTA 2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estados de cumplimiento:

Los estados financieros de **AGENCIA DE VIAJES SUN AND SNOW EXPEDITIONS CIA. LTDA** , ha sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera **(NIIF)** Los Estado financieros ha sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico excepto por ciertos valores que son medidos a su valor razonable, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado en el valor razonable de la contra partida entregada en el intercambio de los activos.
A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

Efectivo y Bancos:

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:

Se registran a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de una probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes.

Propiedad máquinas y equipos:

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición, más todos los directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.
Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultados en los periodos en los que se producen. Los repuestos estratégicos de maquinarias no son depreciados, y con frecuencia anualmente se realiza un análisis por deterioro de los mismos. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

Método de depreciación, vida útil y valores residuales:

El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.
A continuación se presentan las respectivas partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

Activos	Vida útil
Equipo de bodega	10 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipo de computación	3 años
Instalaciones	5 años
Sofware contable	10 años

La Compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación.

Retiro o venta de propiedades, plantas y equipos:

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades, maquinarias y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor de libros en el activo y reconocida en los resultados del año.

Cuentas por pagar comerciales, y otras cuentas por pagar:

Se registran a su valor razonable.

Impuestos:

El gasto por impuesto a la renta presenta la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

Impuesto corriente: se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos

indispensables o deducibles y partidas que no son grabables o deducibles. El pasivo de la Empresa por concepto de impuestos corrientes se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada periodo.

Impuestos diferidos: se conoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en los libros de los activos y pasibles incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Empresa disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Beneficios a trabajadores:

Participación de trabajadores: la Empresa reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

Bonos a principales ejecutivos: la Empresa reconoce en sus estados financieros, bonos a sus principales ejecutivos. La base tomada para el cálculo de estos referidos bonos, está en el cumplimiento de objetivos y metas empresariales.

Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos se calculan a valor razonable de la contra-presentación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que pueda otorgar.

Los ingresos por intereses son ingresados sobre una base de tiempo con referencia al capital pendiente y la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar estimados a lo largo de la vida útil estimada del instrumento financiero.

Costos y gastos:

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

ACTIVOS

NOTA 3 **CAJA-BANCOS**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017, se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre 2018	2017	Al 01 de enero 2017
Caja/Notas de credito desmaterializadas	577,9		
Bancos	5.043,85		36.175,82
Inversiones			
	5.043,85	0,00	36.175,82

NOTA 4 **CUENTAS POR COBRAR**

El saldo de esta cuenta es:

	Al 31 de diciembre 2018	2017	Al 01 de enero 2017
Clientes			
Deudores Varios			
	-	-	

NOTA 5 **GASTOS ANTICIPADOS**

El saldo de esta cuenta es:

	Al 31 de diciembre 2018	2017	Al 01 de enero 2017
Anticipo Impuesto a la Renta	722,90	2.698,06	2.297,52
Anticipo proveedores	21.070,94	2.788,24	9.421,08
Credito Tributario IR			
Credito Tributario IVA	492,86		219,23

Otros			
	----------	----------	----------
	22.286,70	5.486,30	11.937,83

ACTIVOS FIJOS

NOTA 6 **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre del 2018, despues de ajustar depreciaciones del año su detalle es:

	tasa de depreciación	al 31 de diciembre		al 01 de enero
		2018	2017	2017
Vehículos	20%			
Equipo de Computación	33%	1.039,30	1.039,30	1.039,30
Maquinaria y Equipo	10%			
Muebles y enseres	10%			
Sistema Contable	10%	400,00		
	----------	------	----------	----------
Sub total		1.439,30	1.039,30	1.039,30
Deprec. Acda		(480,17)	(480,17)	(480,17)
		959,13	559,13	559,13

PASIVOS

NOTA 7 **CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

El saldo de esta cuenta es

	al 31 de diciembre		al 01 de enero
	2018	2017	2017

Proveedores	138,84	294,71	
otras			
	---	---	---
	138,84	294,71	-

NOTA 8 OTRAS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El saldo de esta cuenta es:

	al 31 de diciembre		al 01 de enero
	2018	2017	2017
Beneficio sociales y otros	162,30	2.419,05	206,71
Participacion trabajadores			
Impuestos por Pagar SRI	121,52	63,55	271,65
Impuesto a la Renta	356,29		
Obligaciones Patronales		140,41	140,40
Anticipo Clientes	29.573,00	6.277,03	46.929,75
sobregiros bancarios		871,11	
	---	---	---
	30.213,11	9.771,15	47.548,51

PATRIMONIO

NOTA 9 CAPITAL SOCIAL

El saldo de esta cuenta es:

	al 31 de diciembre	al 01 de enero

	2018	2017	2017
Capital Social	400,00	400,00	400,00
	400,00	400,00	400,00

NOTA 10 **RESERVA LEGAL**

El saldo de esta cuenta es:

	al 31 de diciembre		al 01 de enero
	2018	2017	2017
	200,00	200,00	200,00
	200,00	200,00	200,00

NOTA 11 **EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de elaboracion de nuestro informe de acuerdo a lo manisfestado por la gerencia de la compañia no ha ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentacion de los estados financieros al 31 de diciembre del 2018

Ekaterina Morales
GERENTE GENERAL

Yolanda Pachacama
CONTADORA