

CAMONTRAVEL CIA. LTDA.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresado en U.S. dólares)

ACTIVOS	Notas	Diciembre 31, <u>2017</u>
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	20671.46
Cuentas comerciales por cobrar	5	33.168.40
Activos por impuestos corrientes	6	6341.92
Anticipo Proveedores		1347.40
Total activo corriente		61605.92
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedad, planta y equipo	7	10073.05
Depreciación acumulada		-4815.61
Activo Intangible		810
(-) Amortización Software		-270
TOTAL ACTIVOS		<u>67403.36</u>

PASIVOS y PATRIMONIO	Notas
PASIVOS CORRIENTES:	
Cuentas comerciales por pagar	-26883.70
Pasivos por impuestos corrientes	-64.52
Obligaciones con el IESS	-1078.39
Obligaciones con empleados	-5230.54
Otras cuentas por pagar	-5488.56
Anticipo de Clientes	-5902.01
Obligaciones con Inst Financieras	-7943.24

CAMONTRAVEL CIA. LTDA.

PASIVO NO CORRIENTE

Otras cuentas por pagar -2746.76

Total pasivos

-55337.72

PATRIMONIO

Capital social -400

Reservas legal -266.59

Utilidades acumuladas -13979.33

(-Pérdidas acumuladas) 2580.28

PATRIMONIO NETO

-12065.64

Total patrimonio

-10838.97

TOTAL PASIVOS y PATRIMONIO

-67403.36

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Camontravel Cia Ltda, es una Compañía constituida de acuerdo con las Leyes Ecuatorianas en la ciudad de Quito y es gobernada por la junta general de accionistas y es administrada por el Gerente General que tiene la representación legal, judicial y extrajudicial por un período de dos año.

Objeto Social: Su principal actividad es Agencia de Viajes Internacional y Operadora de Turismo.

Domicilio Principal y Fiscal: En el Cantón Quito, parroquia Pichincha en el Edificio Almagro Plazo piso 7 oficina 716

Capital social: El capital social de la compañía fue constituido con el valor de \$400.00

Las políticas contables que utiliza la Compañía son consistentes en la preparación de sus estados financieros.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

3. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

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

- a) Efectivo y equivalentes de efectivo** - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.
- b) Cuentas comerciales por cobrar** – Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal menos la provisión de cobranza dudosa, que según las políticas de la Gerencia se reconoce los factores de antigüedad de los saldos pendientes de cobro, su posibilidad de ser recuperados y la evidencia de dificultad financieras del deudor que incrementan más allá de los normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro. El monto de las provisiones se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio.

CAMONTRAVEL CIA. LTDA.

Las cuentas comerciales por cobrar 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 clasifican como activos no corrientes.

- c) **Otros cuentas por cobrar** - Corresponde a préstamos entregados a empleados de acuerdo a las políticas internas de la Compañía así también como anticipo a terceros, cheques en garantías y otras cuentas por cobrar.

d) **Propiedades y equipos**

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, 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 principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles y valores residuales usadas en el cálculo de la depreciación:

Tipo de Activo	Vida útil (en años)
Edificios	20
Muebles y enseres	10
Maquinaria y equipo	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

- e) **Cuentas comerciales por pagar** - Las cuentas comerciales por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo

- f) **Reconocimiento de ingresos** - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los períodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio.

Venta de servicios – Se reconocen ingresos por la prestación de servicios, cuando el resultado de la transacción puede ser estimado con fiabilidad, considerando el grado de terminación de la prestación a la fecha del balance.

- g) **Costos y gastos** - Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la

CAMONTRAVEL CIA. LTDA.

fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo bajo NIIF's, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	
	En US Dólares	
Cajas	20.00	
Bancos	20651.00	
Total	20671.00	

5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar bajo NIIF's, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	
	En US Dólares	
Clientes locales	33.568,24	
Otras cuentas por cobrar	492.80	-
Provisión cuentas incobrables	-815.90	
Total	33.168.40	

Clientes por cobrar - Las cuentas comerciales por cobrar que se revelan arriba se clasifican como activos financieros que se miden al costo amortizado. Todos los saldos son clasificados como activos corrientes.

Otras cuentas por cobrar – Son los préstamos entregados a los empleados.

Antigüedad de cartera - La Compañía revisa la antigüedad de cartera mensualmente una vez que realiza los reportes gerenciales con el fin de evaluar la rotación de la cartera.

Provisión de incobrables –

- No se ha realizado la provisión ya que la cuenta será cancelada el primer mes del siguiente período en su totalidad, y el valor que esta provisionado cumple mas que el mínimo aceptado.

6. ANTICIPO PROVEEDORES

Anticipo proveedores 1347.40

Valor pagado a proveedores anticipadamente.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CAMONTRAVEL CIA. LTDA.

7.1 Activos y pasivos del año corriente - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	Diciembre 31,
	2017
Activos por impuestos corrientes:	En US Dólares
Crédito Salida de Divisas	2346.03
Crédito tributario a favor de la empresa (IR) 2346.03	
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	1806.96

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Propiedad, Planta y Equipo	10.073.05
Depreciación acumulada	-4815.61

Los activos fijos de la empresa se manejan de acuerdo a las políticas planteadas anteriormente.

9. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Un resumen de cuentas comerciales por pagar, es como sigue

	Diciembre 31,
	2017
	En US Dólares
Proveedores locales	-26883.70
	-
	-
Total	<u>-26883.70</u>

10. OBLIGACIONES CON EL IESS

Un resumen de obligaciones con el IESS bajo NIIF's, es como sigue

	Diciembre 31,
	2017
	En US Dólares
Aporte iess por pagar	-808.19
Préstamos IESS empleados	-196.94
Fondos de Reserva	-73.26
Total	<u>-1078.39</u>

CAMONTRAVEL CIA. LTDA.**11. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS**

Un resumen de obligaciones con empleados bajo NIIF's, es como sigue

	Diciembre 31,
	2017
	En US Dólares
Sueldos por pagar	-3424.61
Décimo tercer sueldo	-156.28
Décimo cuarto sueldo	-469.84
Participación trabajadores	-1162.14
Otros	-17.6
Total	-5230.54

12. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Un resumen de capital social es como sigue:

	Diciembre 31,
	2017
	En US Dólares
Capital social	-400.00
	-266.59
Reserva Legal	
Resultados Acumuladas	-11399.05
Total	-12.065.64

- 14.1 **Capital Social** - El capital social consiste de 400 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

13. INGRESOS

Un resumen de los ingresos de la Compañía es como sigue:

	Diciembre 31,
	En US Dólares
	2017
Utilidad de Activo Fijo	-1985.11
Ingresos provenientes de la prestación de servicios	-227.618,40
Total	-229.603,51

CAMONTRAVEL CIA. LTDA.
16. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos por su naturaleza reportados en los estados financieros es como sigue:

	Diciembre 31, 2017
	En US Dólares
Gasto de ventas	129,539.68
Gastos de administración	89,655.53
Gastos financieros	2,660.70
	<u>221,855.91</u>

17. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril del 2018) no se produjeron otros eventos posteriores que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Atentamente,



Yadir Cano Heras
Contador General
Camontravel Cía. Ltda.