

CAMONTRAVEL S.A

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en U.S. dólares)

ACTIVOS	Notas	Diciembre 31,	
		2018	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1		6711.50
Cuentas y Documentos por cobrar	2		62499.01
(-) Provision de Cuentas Incobrables	3		-815.90
Servicios y pagos Anticipados	4		378.98
Cuentas por cobrar Admini. Tributaria	5		7287.36
Total activo corriente			76060.95
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipo	6		10558.05
Depreciación acumulada	7		-5930.82
Activos Intangibles	8		1870.00
Amortizacion de Activos Intangibles	9		-540.00
		\$	5,957.23
TOTAL ACTIVOS		\$	82,018.18
PASIVOS y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas comerciales por pagar	10		-29634.09
Obligaciones con Instituciones Financier	11		-26199.50
Obligaciones Tributarias	12		-24.88
Obligaciones con el IESS	13		-918.80
Obligaciones con empleados	14		-3199.94
15% participacion trabajadores	15		-903.85
Total pasivo corriente			-60881.06
PASIVO NO CORRIENTE			
Prestamos Accionistas	16		-4920.00
Total pasivo no corriente			-4920.00
TOTAL PASIVOS		\$	(65,801.06)
PATRIMONIO			
Capital social	17		-400.00
Reserva Legal	18		-474.16
Ganancias acumuladas	19		-13979.33
Perdidas acumuladas	20		2580.28
Ganancia neta del Periodo	21		-3943.91
PATRIMONIO NETO			-16217.12
TOTAL PATRIMONIO		\$	(16,217.12)
TOTAL PASIVOS y PATRIMONIO		\$	(82,018.18)

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

CAMONTRAVEL S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Camontravel S.A. es una Compañía constituida de acuerdo con las Leyes Ecuatorianas en la ciudad de Quito el 21 de noviembre de 2007.

La compañía 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 cuatro años y puede reelegirse indefinidamente.

Objeto Social: La compañía tiene como objeto dedicarse a las actividades de Turismo.

Domicilio Principal y Fiscal: En el Cantón Quito, parroquia La Concepción, Av. Pedro Ponce Carrasco E8-6 y Diego de Almagro.

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 lo 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. Corresponde a cuentas por pagar a terceros como proveedores nacionales, proveedores del exterior, empresas relacionadas y no relacionadas.
- 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 venta de implementos para personas discapacitadas.

Venta de Servicios – Se reconocen ingresos por la venta de servicios (agencia de viajes internacional y operadora), cuando el resultado de la transacción puede ser estimado con fiabilidad, considerando el grado de terminación de la transacción a la fecha del balance.

CAMONTRAVEL CIA. LTDA.

- 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 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,
	2018
	En US Dólares
Cajas	114.72
Bancos	6596.78
Total	<u>6711.50</u>

5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

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

	Diciembre 31,
	2018
	En US Dólares
Clientes locales	53929.63
Otras cuentas por cobrar	8569.33
Provisión cuentas incobrables	-815.90
Total	<u>61683.11</u>

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

Otras cuentas por cobrar - Son cuentas reclasificadas por cobrar.

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 ya que mantiene una rotación efectiva y suficiente provisión.

6. ANTICIPO PROVEEDORES

CAMONTRAVEL CIA. LTDA.

Anticipo proveedores \$ 378.98

Valor pagado a proveedores nacionales anticipadamente

7. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

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

	<u>Diciembre 31,</u>
	2018
	En US Dólares
Credito Tributario IVA compras	1728.72
Iva retenido	233.54
Anticipo IR retenido	2402.79
Impuesto Salida de Divisas	2922.31
	<u>7287.36</u>

Valor correspondiente al IVA retenido y el IVA compras, y los impuestos pendientes como crédito tributario de años anteriores.

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	<u>Diciembre 31,</u>
	2018
	En US Dólares
Propiedad, planta y equipo	10558.05
Depreciación acumulada	-5930.82
Activos Intangibles	1870.00
Amortización de Activos Intangibles	-540.00
	<u>5957.23</u>

Los activos fijos de la empresa se manejan de acuerdo a las políticas planteadas anteriormente. Al momento la empresa no ha hecho adquisición de Activos fijos por lo cual no genera depreciación alguna. El valor corresponde a Equipos de Computación, Maquinaria y Equipo, Muebles y Enseres totalmente depreciables de acuerdo a una depreciación lineal.

CAMONTRAVEL CIA. LTDA.

En los activos intangibles consta la adquisición de Software Contable para el manejo de la empresa, completamente amortizable de acuerdo a las políticas de la empresa y las normas NIIF's

9. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Un resumen de cuentas comerciales por pagar, es como sigue

	Diciembre 31,	
	2018	
	En US Dólares	
Proveedores locales	-1123.40	
Tarjetas de Crédito	-28510.69	-
Total	-29634.09	

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de cuentas obligaciones con instituciones financieras, es como sigue

	Diciembre 31,	
	2018	
	En US Dólares	
Préstamo Banco Pichincha	-5758.34	
Tarjetas de Crédito Corporativa	-20441.16	-
Total	-26199.50	

11. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

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

	Diciembre 31,	
	2018	
	En US Dólares	
Retención Fuente Por pagar mensual	-8.08	
IVA mensual por pagar	-16.80	
Total	-24.88	

CAMONTRAVEL CIA. LTDA.

Valor correspondiente a Retenciones en la Fuente de impuesto a la renta y el IVA mensual por pagar pendientes del mes de diciembre.

12. OBLIGACIONES CON EL IESS

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

	<u>Diciembre 31,</u>
	2018
	En US Dólares
Aportes IESS por pagar	-836.33
Fondos de Reserva por pagar	-82.47
Total	<u>-918.80</u>

Valor correspondiente al Aporte Personal y el Aporte Patronal pendiente de pagar al less, adicionalmente los fondos de reserva generados en planilla.

13. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

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

	<u>Diciembre 31,</u>
	2018
	En US Dólares
Sueldos por pagar	-2332.51
Décimo tercer sueldo	-166.81
Décimo cuarto sueldo	-483.96
Multas y Bonos	-216.66
15% de participación Trabajadores	-903.85
	<u>-4103.79</u>

El 15% de participación de trabajadores corresponde a \$ 903.85 de utilidad no repartida de años anteriores y \$ 216.66 corresponde a bonos y multas por pagar

14. PRESTAMOS ACCIONISTAS

	<u>Diciembre 31,</u>
	2018
	En US Dólares
Préstamo Accionista	-4920.00
	<u>-4920.00</u>

CAMONTRAVEL CIA. LTDA.

Estos valores corresponden a un préstamo otorgado por el accionista a ser cancelado a 4 años.

15. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Un resumen de capital social es como sigue:

	Diciembre 31,
	2018
	En US Dólares
Capital social	-400.00
Reserva Legal	-474.16
Ganancias acumuladas	-13979.33
Pérdidas acumuladas	2580.28
Ganancia neta del Periodo	-3943.91
	<hr/>
	-16217.12
	<hr/>
	<hr/>

13.1 **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.

13.2 **Reserva Legal:** Corresponde a la reserva de hasta el 10% del valor de las últimas ganancias percibidas

13.3 **Ganancias Acumuladas:** corresponde a las ganancias no repartidas de años anteriores y que se acumulan en este año.

13.4 **Pérdidas Acumuladas:** el valor de \$2580.28 es la pérdida acumulada de periodos anteriores.

13.5 **Ganancias del Periodo:** corresponde a las ganancias del año 2018, provenientes del estado de resultado después del asiento de cierre.

16. INGRESOS

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

	Diciembre 31,
	En US Dólares
	2018
Ingresos provenientes de la venta de servicios	-263 03.32
Reembolsos 0%	-477 443.49
Otros Ingresos	-230.27
	<hr/>
Total	-740 777.08
	<hr/>
	<hr/>

CAMONTRAVEL CIA. LTDA.

La empresa registra ingresos solo por la actividad de su giro del negocio, y adicionalmente ingresos ocasionales que no corresponden al giro del negocio.

Los reembolsos corresponden a las actividades de compra venta de paquetes turísticos.

17. 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,
	2018
	En US Dólares
Gasto de ventas	653684.51
Gastos de administración	71293.83
Gastos financieros	5089.85
Gasto Depreciación y Amortización	1385.21
Otros Gastos	3298.01
TOTAL GASTOS	<u>734751.41</u>

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

Entre el 01 al 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril del 2019) no se produjeron otros eventos posteriores que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Atentamente,



Yadira Cano Heras
Contadora General
CAMONTRAVEL SA.