

# CAMONTRAVEL CIA. LTDA.

Año 2019

## CONTENIDO

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integral

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros:

1. Información general
2. Bases de presentación de los estados financieros
3. Políticas de contabilidad significativas
4. Otras notas explicativas

### Abreviaturas:

US\$	Dólar de los Estados Unidos de América
NIIF Pymes	Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
IESBA	Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (por sus siglas en inglés)
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

**CAMONTRAVEL CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en dólares americanos)

<b>ACTIVO</b>	<b>Notas</b>	<b><u>2019</u></b>
<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>		
Efectivo y equivalentes	4	15.503,43
Cuentas por cobrar relacionadas	5	19.993,91
Cuentas por cobrar no relacionadas	6	63.603,21
(-) Provisión cuentas por cobrar	6	-815,90
Pagos anticipados	7	478,28
Impuestos corrientes	13(a)	5.029,33
Total activo corriente		<u>103.792,26</u>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE:</b>		
Propiedad y equipo, neto	8	12.135,51
(depreciación acumulado)	8	-8.357,13
<b>ACTIVO INTANGIBLE:</b>		
Software Contable	9	1.920,00
(Amortización acumulado)	9	-540,00
Activo por impuesto diferido	13(b)	261,85
Total activo no corriente		<u>5.420,23</u>
<b>Total Activos</b>		<b><u><u>109.212,49</u></u></b>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sr. Jorge Cano Rueda  
GERENTE GENERAL

Ing. Yadira Cano Heras  
CONTADORA

**CAMONTRAVEL CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en dólares americanos)

<b>PASIVO</b>	<b>Notas</b>	<b><u>2019</u></b>
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>		
Cuentas por pagar relacionadas	10	36755,63
Cuentas por pagar no relacionadas	11	33.402,53
Anticipos clientes	12	2.354,12
Impuestos corrientes	13 (a)	27,50
Beneficios a empleados	14	2827,92
Total pasivo corriente		75.367,70
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Prestamos Accionistas	15	0,00
<b>Total pasivos</b>		<b><u>75.367,70</u></b>
<b>PATRIMONIO DE ACCIONISTAS</b>		
Capital social	16	400,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	17	17.024,23
Reservas	18	579,33
Resultados Acumulados	19	13.679,47
Resultado del período	20	2.161,76
<b>Total patrimonio</b>		<b><u>33.844,79</u></b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b><u>109.212,49</u></b>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sr. Jorge Cano Rueda  
GERENTE GENERAL

Ing. Yadira Cano Heras  
CONTADORA

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en dólares americanos)

		Al 31 de Diciembre
	Notas	2019
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
Prestacion de Servicios		280.838,67
Reembolsos 0%		560.548,66
otros ingresos		63,57
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>841.450,90</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>0,00</b>
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>841.450,90</b>
Gastos de administración		-21.718,10
Gastos de Venta		-811.197,66
Gastos financieros		-5212,76
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>-838.128,52</b>
<b>UTILIDAD CONTABLE</b>		<b>3.322,38</b>
15% Participación a Trabajadores		498,36
Gasto Impuesto a la Renta		-1.055,45
<b>UTILIDAD DEL AÑO</b>		<b>2.266,93</b>
Apropiación reserva legal		
<b>UTILIDAD A DISPOSICIÓN DE SOCIOS</b>		<b>2.266,93</b>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL (ORI)</b>		
Variación actuarial por beneficios definidos		
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<b>2.266,93</b>

Sr. Jorge Cano Rueda  
GERENTE GENERAL

Ing. Yadira Cano Heras  
CONTADORA

**CAMONTRAVEL CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(Expresado en dólares americanos)

	<u><b>2019</b></u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>	<b>7.611,18</b>
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	834.131,49
Otros cobros por actividades de operación	(17.264,79)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(743.315,02)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(60.727,74)
Otros pagos por actividades de operación	
Intereses pagados	(5.212,76)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>	<b>(1.627,46)</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(1.627,46)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>	<b>2.808,21</b>
Aporte en efectivo por aumento de capital	-
Financiación por préstamos bancarios	(5.758,34)
Pago de préstamos	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	8.566,55
	8.566,55
<b>VARIACION NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>8.791,93</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>	<b>6.711,50</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>15.503,43</b>
<b>Saldo en BG</b>	<b>15.503,43</b>
cuadre a cero	(0,00)

Sr. Jorge Cano Rueda  
GERENTE GENERAL

Ing. Yadira Cano Heras  
CONTADORA

**CAMONTRAVEL CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**  
(Expresado en dólares americanos)

	<u><b>2019</b></u>
Utilidad (Pérdida) antes de 15% trabajadores e impuesto a la renta	<b>3.322,38</b>
Partidas de conciliación entre la utilidad y el flujo de efectivo neto provisto por actividades de operación	2.426,31
Ajuste por gasto depreciación activos fijos	2.426,31
Ajustes por gastos en provisión jubilación patronal y desahucio	
Ajustes por pérdida en venta de activos fijos	
Utilidad conciliada	5.748,69
 Cambios netos en el Capital de Trabajo:	 1.862,49
(Aumento) Disminución en clientes	-9.673,53
(Aumento) Disminución otras cuentas por cobrar	-19.676,84
(Aumento) Disminución en anticipos de proveedores	-99,30
(Aumento) Disminución en otros activos	2.409,43
(Aumento) Disminución en inventarios	
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar comerciales	20.082,91
Aumento (Disminución) en otras cuentas por pagar	
Aumento (Disminución) en beneficios empleados	6.463,08
Aumento (Disminución) en anticipos de clientes	2.354,12
Aumento (Disminución) en otros pasivos	2,62
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>7.611,18</b>
 <b>Según Actividad Operación</b>	 <b>7.611,18</b>
Cuadre a cero	0,00

Sr. Jorge Cano Rueda  
GERENTE GENERAL

Ing. Yadira Cano Heras  
CONTADORA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(Expresadas en dólares estadounidenses)

**1 INFORMACION GENERAL**

**1.1 Descripción de la actividad de la compañía**

La compañía CAMONTRAVEL CIA. LTDA. se constituyó por escritura pública otorgada en el Distrito Metropolitano de Quito, el 10 de diciembre del 2007, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, e inicio sus actividades el 21 de noviembre del 2007.

La Compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Gerente General que tiene la representación legal, judicial y extrajudicial y dura dos años en sus funciones.

**Objeto Social:** El objeto de la compañía es Agencia de Viajes Internacional y Operadora de Turismo.

El Registro Único de Contribuyentes, mantiene como principal actividad la venta al por mayor y menor de viajes, paquetes turísticos a nivel nacional e internacional.

**Domicilio Principal y Fiscal:** Provincia de Pichincha, en el Distrito Metropolitano de 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

**2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**2.1 Marco Regulatorio en el Ecuador**

La Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros como ente regulador societario en el Ecuador expide la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” y determinó su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), en julio de 2009 emitió la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

El 16 de agosto de 2019, la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros emitió un nuevo Instructivo para la Aplicación de las Normas NIIF mediante la Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2019-0009 vigente desde su publicación en el Registro Oficial # 39 el 13 de septiembre del 2019.

En este instructivo se menciona una diferencia importante entre las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF “completas y la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES)

Las NIIF Completas, han sido diseñadas para ser aplicadas a los estados financieros con propósito de información general, así como en otra información financiera, de todas las entidades con ánimo de lucro, para compañías con obligación pública de rendir cuentas.

Las NIIF para PYMES, han sido diseñadas para ser aplicadas a los estados financieros con propósito de información general, así como en otra información financiera, de todas las entidades con ánimo de lucro, para compañías **sin obligación pública de rendir cuentas**.

Particularmente las Compañías inscritas en el Catastro público del Mercado de Valores, compañías que actúan como constituyente u originador de un fideicomiso, compañías intermediarias de reaseguros, peritos de seguros y asesoras productoras de seguros, las cuales deberán aplicar NIIF Completas incluso si estuvieran calificadas como pequeñas y medianas empresas.

## **2.2 Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros de la Compañía por el año que terminó al 31 de diciembre del 2019, han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

## **2.3 Hipótesis de Negocio en Marcha**

Los mencionados estados financieros han sido preparados sobre la hipótesis de negocio en marcha. Es decir los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está funcionando y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

## **2.4 Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, por ser la moneda de curso legal y Compañía de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

## **2.6 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.

Principalmente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.
2. Provisiones para obligaciones por beneficios definidos, el valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos.

### **3 POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración:

#### **3.1 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

#### **3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos; los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente.

#### **3.3 Activos financieros**

La Compañía clasifica sus activos financieros principalmente en:

- d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes,
- e) Otras cuentas por cobrar relacionadas,
- f) Otras cuentas por cobrar,
- g) Provisión cuentas incobrables.

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

## **Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

Cuentas comerciales a cobrar son importes que adeudan los clientes por ventas de bienes y la prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo para aquellas cuentas por cobrar a largo plazo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

Las transacciones con partes relacionadas se presentan por separado.

### **Provisión por cuentas incobrables**

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, el importe de las cuentas por cobrar se reducirán mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registra la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas y se reconoce inmediatamente con cargo al estado de resultados integrales.

## **3.4 Inventarios**

Están valuados como sigue:

Materias primas - al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden los valores netos de realización.

Las materias primas adquirida localmente se encuentran registrados sobre la base del costo de adquisición facturado por los proveedores nacionales y las importadas se encuentran valorizados al precio de compra facturado por los proveedores del exterior más los aranceles e impuestos de importación, transporte, manejo y otros gastos directamente atribuibles a la importación y necesarios para traer los inventarios para la transformación.

Importaciones en tránsito - registradas al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de terminación y venta.

**Deterioro del Valor de los Inventarios:** Al final de cada período sobre el que se informa se analizan los inventarios que están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable por daños, obsolescencia o precio de ventas decrecientes.

## **3.5 PROPIEDAD PLANTA y EQUIPO**

- 3.5.1 **Reconocimiento** - Las Propiedades, planta y equipo se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellas beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.
- 3.5.2 **Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo incluye desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo y cualquier otro desembolso directamente atribuible para que el activo este apto para su funcionamiento y uso previsto.
- 3.5.3 **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Después del reconocimiento inicial son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

- 3.5.4 **Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de las propiedades, planta y equipos 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.

Se ha estimado la vida útil de la propiedad, planta y equipo a efectos de reflejar el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo de la siguiente manera:

Clase	Vida útil (en años)	Valor Residual
Vehículos	8 y 10	\$ 15.000 a 20.000
Equipos de computación	3	0
Muebles y enseres	10	0

- 3.5.5 **Retiro o venta de muebles y equipos** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de muebles y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en resultados.

### 3.6 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

**Impuesto corriente** - Es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año, utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas

de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

**Impuestos diferidos** - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad gravable (tributaria) ni la contable.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobados o prácticamente aprobadas al final del período que se informa. Mediante Reglamento a la Ley de Incentivos se reformó el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, se permiten el reconocimiento de ciertos activos y pasivos por impuestos diferidos a partir del año 2015.

### **3.7 Beneficios a Empleados**

#### **a) Beneficios por Terminación**

Las indemnizaciones por terminación laboral son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados

#### **b) Beneficios a corto plazo**

Las obligaciones derivadas de beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas por el importe no descontado que se espera pagar por esos servicios (esto es, valor nominal de la aplicación de leyes laborales ecuatorianas vigentes) y a medida que el empleado provee el servicio o el beneficio es devengado por el mismo son contabilizadas a resultados del período.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la estimación puede ser estimada de manera fiable. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto se refieren la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondo de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía.

#### **c) Beneficios definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Compañía de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos laborales por servicio actuales se reconocen en el resultado del año en el que se devengan, así como el interés financiero generado por la obligación del beneficio definido. Por el contrario las ganancias y pérdidas actuariales, estimadas ya sea por cambios en supuestos financieros o por ajustes y experiencia debido a la salida de personal durante el año de valoración, se reconocen en otros resultados integrales en el patrimonio.

### **3.8 Provisiones y contingencias**

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en litigios, reclamos, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación cierta o legal resultante de eventos pasados, es probable que será necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas al estado de situación financiera los detalles cualitativos de la situación que origina el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas.

### **3.9 Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos.

La Compañía reconoce los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales que la Compañía pueda otorgar.

### **3.10 Reconocimiento de Costos y Gastos**

Los gastos son reconocidos con base en lo causado independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. En el estado de resultados se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios futuros, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

#### 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Los saldos que se muestran en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 como efectivo y equivalentes de efectivo se componen de lo siguiente:

	2019
	En US Dólares
Caja	66,28
Bancos	15.437,15
Total	<u>15.503,43</u>

(a) Al 31 de diciembre del 2019, representa saldos en cuenta corriente en bancos locales y son de libre disponibilidad.

#### 5. Cuentas por cobrar Relacionadas

Un detalle de las cuentas por cobrar con relacionadas, es como sigue:

	2019
	En US Dólares
Prestamos Empleados	317,07
Otras cuentas por cobrar	6579,99
Préstamo Jorge Cano	9945,09
Préstamo Tonsupa	3151,76
Total	<u>19.993,91</u>

Al 31 de diciembre del 2019, los clientes relacionados representan valores pendientes de cobro por anticipo a empleados, préstamo para adquisición de bienes a ser rentables que se estima recaudarlos dentro de los 12 meses siguientes y no devengan intereses.

#### 6. Cuentas por cobrar No Relacionadas

Un detalle de las cuentas por cobrar con clientes, es como sigue:

	2019
	En US Dólares
Cientes por cobrar locales	63.051,05
Cientes por cobrar al 2016	552,16
Total	<u>63.603,21</u>

Con los clientes se mantiene saldos pendientes de cobro por la venta de materia prima y envases para medicinas que se estima recaudarlos dentro de los 12 meses siguientes y no devengan intereses.

## Provisión cuentas por cobrar

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables fue el siguiente:

	2019
	En US Dólares
Saldo al Inicio del año	(815,90)
Reverso Provisión	-
Saldo al Final del año	<u>(815,90)</u>

Al cierre del período 2019 se analizó la cartera vencida de años anteriores y se estimó en \$ 815,90 la provisión requerida para cubrir eventuales pérdidas. La administración de la Compañía considera suficiente las provisiones acumuladas y no se requiere modificaciones valorativas.

## 7 Pagos Anticipados

Al 31 de diciembre del 2019, los pagos anticipados se resumen de la siguiente manera:

	2019
	En US Dólares
Anticipo Proveedores	478,28
Total	<u>478,28</u>

## 8. Propiedad y Equipo (neto)

Al 31 de diciembre del 2019, la composición de la propiedad y equipo se resumen de la siguiente manera:

	2019
	En US Dólares
Costo Propiedad y equipo	14.055,51
Depreciación acumulada	<u>(8.897,13)</u>
	<u>5.158,38</u>

El costo original de las propiedades y equipos es el siguiente:

	2019
	En US Dólares
Equipos de Computación	3.528,96
Maquinaria y Equipo	1.123,17
Muebles y enseres	7.483,38
Total Activos Neto	<u>12.135,51</u>

A continuación se presenta un detalle del valor neto en libras de propiedades, planta y equipo por los años que terminaron al 31 de diciembre del 2019:

	2019		
	En US Dólares	depreciacion acumulada	valor neto en libros
Equipos de Computación	3.528,96	-2.273,91	1.255,05
Maquinaria y Equipo	1.123,17	-718,85	404,32
Muebles y enseres	7.483,38	-5.364,37	2.119,01
Total Activos Neto	<u>12.135,51</u>	<u>-8.357,13</u>	<u>3.778,38</u>

## 9. Activos Intangibles

Al 31 de diciembre del 2019, la composición de activos intangibles se resume de la siguiente manera:

	2019
	En US Dólares
Costo Software Contable	1.920,00
Amortización acumulada	<u>(540,00)</u>
	<u>1.380,00</u>

Este valor corresponde a la adquisición del sistema contable Latinium.

## 10. Cuentas por pagar relacionadas

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por pagar a relacionadas, es como sigue:

	2019
	En US Dólares
Tarjetas Visas	26.726,25
Tarjetas Diners	2.873,16
Tarjetas MasterBlack	3.141,85
Tarjetas Pacificard	4.014,37
	<u>36755,63</u>

Los valores de las tarjetas corporativas son utilizados para la compra de pasajes, paquetes turísticos, reservas programadas directamente a las aerolíneas, de acuerdo a la venta y gestión de cada uno mismas que luego son facturadas como reembolso.

#### 11. Cuentas por pagar no relacionadas

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por pagar no relacionadas, son como sigue:

		2019
		En US Dólares
Proveedores Locales	(a)	4.339,56
Tarjeta Diners	(b)	11.914,01
Tarjeta Visa	(b)	7.010,55
Tarjeta American Express	(b)	10.138,41
		<u>33.402,53</u>

(a) Corresponde a los valores por pagar a proveedores locales

(b) Corresponde a valores de tarjetas corporativas principales, utilizadas para pagos de reservas vuelos, paquetes turísticos, etc.

#### 12. Anticipo Clientes

Al 31 de diciembre del 2019, se recibió anticipo de clientes , de la siguiente manera:

	2019
	En US Dólares
Anticipo clientes	2.354,12

El saldo recibido de anticipo de clientes, son para la gestión de paquetes turísticos contratados anualmente.

#### 13. Impuestos Corrientes

##### 13 (a) Activos y pasivos del año corrientes

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

### **Impuestos por recuperar:**

Al 31 de diciembre del 2019, el crédito tributario por impuestos a favor de la Compañía se detalla a continuación:

	2019
	En US Dólares
Crédito tributario Iva compras	1.670,33
Anticipo IVA Retenido	602,23
Retenciones en la fuente año anteriores	399,65
Retenciones en la fuente del año corriente	2.357,12
	<u>5.029,33</u>

### **Impuestos por pagar:**

Al 31 de diciembre del 2019, las obligaciones tributarias de la Compañía se detallan a continuación:

	2019
	En US Dólares
Retenciones renta por pagar	6,54
Retenciones IVA por pagar	20,96
Impuesto a la renta sociedad por pagar	-
Total	<u>27,50</u>

### **13 (b) Movimiento del activo por impuesto diferido**

El detalle del activo por impuesto diferido se presenta por la amortización de perdidas tributarias de años anteriores, en este caso amortización la perdida tributaria dl año 2016

Pérdida Tributario años anteriores	4.057,12
Amortización 2017	1.014,28
Saldo amortizar siguientes años	3.042,84
amortización 2018	760,71
Saldo amortizar siguientes años	2.282,13
amortización 2019 (25% de utilidad 2019)	1.091,91
Saldo amortizar siguientes años	1.190,22

La amortización de perdida tributaria se realiza hasta el 25% de las utilidades netas del año:

BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO A LA RENTA	4.367,65
Amortización pérdidas años anteriores (-)	1.091,91
Base Imponible de Impuesto a la renta	3.275,74

saldo impuesto diferido al 2018	502,07
Activo imp diferido (22% de la amortización 2019)	<u>-240,22</u>
saldo final activo imp diferido	261,85

### 13 (c) Revisiones fiscales

Las declaraciones de impuesto de años anteriores han sido revisadas por las autoridades tributarias y se encuentran en correcta revision

### 14. Beneficios a Empleados

Al 31 de diciembre del 2019, se resumen de la siguiente manera:

	2019
	En US Dólares
Aportes IESS	1.331,36
Fondos de reserva acumulado	80,20
Sueldos por pagar	-
Décimo tercer sueldo por pagar	192,50
Décimo cuarto sueldo por pagar	657,60
15% Participación trabajadores	498,36
Multas y atrasos	<u>67,90</u>
Total	<u><u>2.827,92</u></u>

Participación a Trabajadores. - El gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades se calcula aplicando la tasa del 15% a la utilidad contable antes del impuesto a la renta y se registra en los resultados del ejercicio.

### 15. Préstamos a Accionistas

No se han realizado prestamos a accionistas durante el año 2019

### 16. Capital social

Al 31 de diciembre del 2019, el capital suscrito y pagado asciende a US\$ 400 dividido en cuatrocientas participaciones de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.

### 17. Aporte Futuras Capitalización

En el año 2019 los socios y accionistas realizaron aportes futuras capitalizaciones que ascienden a \$ 17.024,23 al final del año 2019

## 18. Reservas

Al 31 de diciembre del 2019, las reservas patrimoniales se componen de:

	2019
	En US Dólares
Reserva legal	579,33
Reserva Facultativa	-
	<u>579,33</u>

### Reserva legal

La ley de Compañías del Ecuador requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad líquida y realizada anual, hasta que ésta reserva llegue por lo menos al 20% del capital pagado de una Compañía Anónima.

Al 31 de diciembre del 2019 esta reserva acumulada representa el 145% del capital pagado. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para capitalizarse.

### Reserva facultativa

Al 31 de diciembre del 2019, son reservas aportadas voluntariamente a efectos de fortalecer el patrimonio.

## 19. Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre del 2019, la composición de otros resultados integrales es como sigue:

	2019
	En US Dólares
Utilidades Acumuladas	16.259,75
(-) Perdidas Acumuladas	2.580,28
	<u>13.679,47</u>

## 20. Resultados del Periodo

La empresa Camontravel posee un resultado positivo del periodo de \$ 2.161,76 para repartición de socios y accionistas

## 21. Contingencias

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no mantiene obligaciones ciertas o legales resultantes de eventos pasados cuya probabilidad pudiera resultar en un desembolso para cancelarlos. Adicionalmente, la Compañía no posee reclamos o gravámenes no enablados que deban ser revelados.

para cancelarlos. Adicionalmente, la Compañía no posee reclamos o gravámenes no entablados que deban ser revelados.

## 22. Hechos posteriores al período sobre el que se informa

- El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS) a través de su Director General ha declarado el brote de coronavirus como pandemia global, pidiendo a los países intensificar las acciones para mitigar su propagación, proteger a las personas y trabajadores de salud, y salvar vidas. En respuesta el Gobierno del Ecuador mediante Acuerdo N° 00126 – 2020 del Ministerio de Salud Pública declara el Estado de Emergencia Sanitaria en todos los establecimientos del Sistema Nacional de Salud con una duración de sesenta días, pudiendo extenderse en caso de ser necesario, y se activa el Comité de Operaciones de Emergencia COE a nivel nacional, la cual coordinará con los Gobiernos Autónomos Descentralizados las directrices de salud y prevención.

Mediante Decreto Presidencial No. 1017 emitido el 16 de marzo, se declara el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio nacional, suspendiendo el ejercicio del derecho a la libertad de tránsito y el derecho a la libertad de asociación y reunión, encargándose al COE disponer los horarios y mecanismos de restricción de los mencionados derechos con la finalidad específica de mantener una cuarentena comunitaria obligatoria y contener el contagio de la enfermedad. Bajo éste contexto la actividad empresarial se afecta con la suspensión de la jornada presencial de trabajo, para lo cual el Ministerio del Trabajo emite directrices para aplicar la reducción, modificación o suspensión emergente de la jornada laboral durante la declaratoria de emergencia sanitaria, y se permite el funcionamiento de actividades esenciales en ciertas industrias, comercios de alimentación, salud y servicios básicos.

Ante la pandemia COVID 19, catalogada como un evento posterior al cierre de nuestros Estados Financieros 2019, nos permitimos mencionar que la misma causará afectación en la comercialización de viajes y paquetes turísticos.

- Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 31 del 2020) no se produjeron otros eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## 23. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo 31 del 2020 y serán presentados a la Junta de Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.

Ing. Yadir Cano Heras  
CONTADOR GENERAL

