AUDITSYSTEM
AUDITORES

ATC GALAVOYAGER CÍA. LTDA.

INFORME DE AUDITORÍA

Por los Estados Financieros

Terminados al 31 de diciembre del 2018

AUDITSYSTEM
AUDITORES

CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de situación financiera
- Estado del resultado integral
- Estados de cambios en el patrimonio
- Estados de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

AUDITSYSTEM
AUDITORES

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores socios de la empresa **ATC GALAVOYAGER CÍA. LTDA.**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos examinado los estados financieros de la empresa **ATC GALAVOYAGER CÍA. LTDA.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la empresa **ATC GALAVOYAGER CÍA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2018, así como su resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información de Información Financiera NIIFS aceptadas en Ecuador.

Fundamento de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría - NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con lo señalado en el Código de Ética del Código de Ética del Contador Ecuatoriano (CECE). Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas de Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS aceptados en Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se encuentra descrita en el Reglamento sobre auditoría externa emitido según resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros SCVS-INC-DNCDN-2017-011 y publicado en el registro oficial 879 de fecha 11 de noviembre del 2016.

AUDITSYSTEM
AUDITORES

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **ATC GALAVOYAGER CÍA. LTDA.,** requerida por disposiciones legales se emite por separado.

Quito, Ecuador
16 de abril del 2019

Audit System

AUDIT SYSTEM AUDITORES
Registro Nacional de Auditores Externos
SC RNAE 904

Dr. Hugo Bonilla S.
Socio de Auditoría

ATC GALAVOYAGER CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS PERIODOS TERMINADOS Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS

	2018	2017
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes (Nota 4)	999.288	363.159
Documentos y cuentas por cobrar:	**7.810**	**186.181**
Cuentas por cobrar comerciales (Nota 5)	8.976	187.347
Provisión cuentas incobrables	-1.166	-1.166
Activos por impuestos corrientes (Nota 6)	346.803	409.302
Otras cuentas por cobrar (Nota 7)	1.101.531	1.356.720
Total activo corriente	**2.455.432**	**2.315.362**
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Activo fijo (Nota 8)	544.708	581.717
Total activo no corriente	**544.708**	**581.717**
TOTAL ACTIVOS	**3.000.140**	**2.897.079**

PASIVOS

	2018	2017
PASIVOS CORRIENTES		
Documentos y cuentas por pagar:	**2.369.260**	**2.424.583**
Cuentas por pagar comerciales (Nota 9)	111.443	67.215
Otras cuentas por pagar (Nota 10)	2.257.817	2.357.368
Obligaciones laborales (Nota 11)	594	559
Total pasivo corriente	**2.369.854**	**2.425.142**
TOTAL PASIVOS	**2.369.854**	**2.425.142**
PATRIMONIO		
Capital (Nota 13)	400	400
Resultados Acumulados (Nota 14)	471.537	274.286
Resultado del período	158.349	197.251
TOTAL PATRIMONIO	**630.286**	**471.937**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**3.000.140**	**2.897.079**

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 19)

ING.VERÓNICA ORDÓÑEZ
GERENTE GENERAL
ATC GALAVOYAGER CÍA. LTDA.

ING. RITA PAREDES
CONTADORA GENERAL
ATC GALAVOYAGER CÍA. LTDA.

AUDITSYSTEM AUDITORES

AUDITSYSTEM
AUDITORES

ATC GALAVOYAGER CÍA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR LOS PERIODOS TERMINADOS Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2018	2017
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas netas	4.234.773	5.473.006
Menos: COSTO DE VENTAS		
Costos de venta	-3.690.771	-4.840.768
Utilidad bruta en ventas	**544.002**	**632.238**
Menos: GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de administración y ventas	-381.924	-420.131
Resultado operacional	**162.078**	**212.107**
Menos: GASTOS NO OPERACIONALES		
Otros gastos	-266.157	-458.696
Más: INGRESOS NO OPERACIONALES		
Otros ingresos	262.428	443.840
Resultado del período	**158.349**	**197.251**

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 19)

ING.VERÓNICA ORDÓÑEZ
GERENTE GENERAL
ATC GALAVOYAGER CÍA. LTDA.

ING. RITA PAREDES
CONTADORA GENERAL
ATC GALAVOYAGER CÍA. LTDA.

4

ATC GALAVOYAGER CÍA. LTDA.
ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(expresado en dólares estadounidenses)

	Capital pagado	Resultados acumulados	Resultado del período	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	**400**	**242.622**	**31.664**	**274.686**
Transferencia a resultados acumulados		31.664	-31.664	**0**
Resultado del período			197.251	**197.251**
Saldo al 31 de diciembre del 2017	**400**	**274.286**	**197.251**	**471.937**
Transferencia a resultados acumulados		197.251	-197.251	**0**
Resultado del período			158.349	**158.349**
Saldo al 31 de diciembre del 2018	**400**	**471.537**	**158.349**	**630.286**

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 19)

ING.VERÓNICA ORDÓÑEZ
GERENTE GENERAL
ATC GALAVOYAGER CÍA. LTDA.

ING. RITA PAREDES
CONTADORA GENERAL
ATC GALAVOYAGER CÍA. LTDA.

AUDITSYSTEM AUDITORES

AUDITSYSTEM
AUDITORES

ATC GALAVOYAGER CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2.018	2.017
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Efectivo recibido de clientes	4.413.144	5.326.919
Efectivo pagado/recibido proveedores, empleados y otros	-3.777.015	-5.203.602
Efectivo neto provisto en actividades de operación	**636.129**	**123.317**
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Movimiento neto de activos fijos	0	-30.672
Efectivo provisto /utilizado en actividades de inversión	**0**	**-30.672**
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Movimiento neto socios pasivos largo plazo	-	44.428
Efectivo provisto por actividades de financiación	**-**	**44.428**
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	**636.129**	**137.073**
Efectivo al comienzo del año	**363.159**	**226.085**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	**999.288**	**363.159**

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 19)

ING.VERÓNICA ORDÓÑEZ
GERENTE GENERAL
ATC GALAVOYAGER CÍA. LTDA.

ING. RITA PAREDES
CONTADORA GENERAL
ATC GALAVOYAGER CÍA. LTDA.

AUDITSYSTEM
AUDITORES

ATC GALAVOYAGER CÍA. LTDA.
CONCILIACIÓN ENTRE LOS RESULTADOS Y LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROVISTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AI 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

		2018	2.017
Resultado del ejercicio		**158.349**	**197.251**
Partidas de conciliación entre la utilidad y el flujo de efectivo neto provisto por actividades de operación:			
Gastos de depreciación y amortizaciones		37.009	33.267
Participación utilidades		39.254	47.280
Impuesto a la renta		23.996	70.671
	Total	**100.259**	**151.218**
Cambios netos en activos y pasivos			
Aumento/Disminución en cuentas por cobrar		178.369	-146.087
Aumento/Disminución en impuestos		62.499	116.401
Aumento/Disminución en otras cuentas por cobrar		255.188	-81.347
Aumento/Disminución en otras cuentas por pagar comerciales		44.229	-73.635
Aumento/Disminución en cuentas por pagar		-162.764	-40.485
	Total	**377.521**	**-225.152**
Efectivo neto provisto por actividades de operación		**636.129**	**123.317**

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 19)

ING.VERÓNICA ORDÓÑEZ
GERENTE GENERAL
ATC GALAVOYAGER CÍA. LTDA.

ING. RITA PAREDES
CONTADORA GENERAL
ATC GALAVOYAGER CÍA. LTDA.

ATC GALAVOYAGER CÍA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

ATC GALAVOYAGER CÍA. LTDA., se constituyó mediante escritura pública el 04 de febrero del 2009. De conformidad al expediente 161850 emitido por la Superintendencia de Compañías, la compañía tiene un capital suscrito de USD 400.

1.1 Objeto social

La compañía tiene como objeto social el ser Operadora de Turismo y se dedicará a comercializar de forma regular o en la modalidad de charter de viajes de turismo hacia las Islas Galápagos, ya sea en barcos propios o de terceras personas naturales y / o jurídicas, nacionales y / o extranjeras.

Domicilio principal

La compañía se encuentra domiciliada en la provincia de Pichincha, cantón Quito, Parroquia La Floresta, calle Gupizcoa.

1.2 Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS

Es en el año 2001 cuando se establece la entidad encargada de desarrollar un conjunto de normas contables de carácter global que sean de alta calidad, confiables y de aplicación obligatoria para todos los usuarios con el objetivo principal de determinar información financiera a ser presentada en los estados financieros con alta calidad, comprensibles y que sean útiles para tomar las mejores decisiones económicas.

Esta entidad es el IASB Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, cuyo objetivo es creas y publicar NIIF a fin de cumplir con su objetivo principal.

Resumen de los Principios y Prácticas Contables Aplicados

1.3 Políticas contables significantes

Bases de preparación:

1.4 Declaración de cumplimiento

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de las Normas internacionales de información financiera NIIFS completas.

1.5 Bases de medición

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de la base del costo histórico.

1.6 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. Para fines de presentación no se utilizan centavos.

1.7 Uso de juicios y estimaciones

La preparación de estados financieros requiere que la administración de la entidad realice juicios, estimaciones y supuestos que pueden afectan a la aplicación de políticas contables y montos en activos, pasivos, ingresos y gastos. La entidad revisa la afectación de estos juicios y estimaciones en forma permanente.

1.8 Efectivo y equivalentes. -

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes.

1.9 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Se reconocen las partidas por cobrar, préstamos y depósitos como activos financieros no derivados que se reconocen a la fecha de transacción. Son instrumentos financieros básicos el efectivo, depósitos a la vista, obligaciones negociables y facturas comerciales mantenidas, cuentas y préstamos por cobrar y por pagar.

Además, incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. No se realiza provisión de cuentas incobrables.

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

1.10 Activos fijos. -

a) Medición inicial. -

Las partidas de activos fijos han sido medidas a su costo de adquisición en el momento de su reconocimiento inicial. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en funcionamiento.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo.-

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se presentan al costo menos su depreciación acumulada y cualquier valor originado en pérdidas por deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos de los activos se registran a resultados en el período en que se producen.

c) Depreciación. -

Los activos fijos se deprecian en función de las vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta. Se ha estimado valor residual en algunos activos y el método de depreciación se analiza al final de cada año.

d) Disposición de activos fijos.-

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

1.11 Deterioro del valor de los activos. -

Una entidad evaluará al final de su ejercicio económico si ha existido un deterioro en el valor de sus activos y procederá a evaluar el valor recuperable de ese activo. Se considera como deterioro cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

1.12 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se consideran como pasivos financieros, y constituyen en obligaciones presentes de la entidad, surgida de sucesos pasados, al vencimiento de la cual y para cancelarla espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

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

1.13 Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden: utilidades de la compañía, aportaciones a la Seguridad Social, beneficios por terminación de la relación laboral, remuneraciones adicionales creadas por leyes del estado. Estos beneficios son de corto y de largo plazo.

1.14 Impuesto a las ganancias

El término impuesto a las ganancias comprende aquel impuesto basado en las ganancias fiscales. La contabilidad del impuesto a las ganancias requiere que una entidad reconozca las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido.

Impuestos corrientes

El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores.

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes

a) Activos por impuestos corrientes:

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta

1) Retenciones en la fuente que constituyen valores de anticipo a la renta retenidos por efecto de la generación de ingresos ordinarios.

2) Anticipo mínimo del impuesto a la renta, valor establecido en base a un cálculo matemático establecido por la autoridad fiscal y que se debe calcular y/o pagar en forma obligatoria por los contribuyentes sujetos del impuesto a la renta.

b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

1) Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo.

Para el año 2018 el impuesto a la renta causado fue calculado con base en las tarifas vigentes en la Ley de Régimen Tributario Interno, es decir el 25%, estas tarifas se pueden reducir en 10 puntos porcentuales para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente 2018. También las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 periodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de las respectivas bases imponibles.

2) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia, considerando y utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal.

1.15 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-

Los ingresos ordinarios de una entidad se originan en transacciones y sucesos como son la venta de servicios. Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

La entidad ha reconocido en forma razonable los ingresos originadas en actividades ordinarias.

1.16 Costos y gastos

Constituyen los costos y gastos las erogaciones que se relacionan e incurren de modo directo con la venta de servicios. La entidad ha registrado de modo razonable valores incurridas y originadas en actividades propias de su gestión, y que se reflejan adecuadamente en los estados financieros. Se refleja el principio de esencia sobre la forma, es decir se contabilizan en función de la naturaleza de la transacción.

1.17 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos un porcentaje que va desde el 5% al 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 25% y/o 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

1.18 Resultados acumulados

Al cierre del período los resultados acumulados se conforman de:

a) Resultados acumulados a libre disposición y que se originan de años anteriores por los resultados obtenidos.
b) Resultados acumulados establecidos por el proceso de adopción de NIIFS por primera vez. La Superintendencia de Compañías, establece el procedimiento de tratamiento de estas cuentas.

1.19 Activos financieros. -

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

El proceso de adopción de NIIFS en la compañía ha identificado en los estados financieros activos financieros que son los siguientes:

1. Efectivo y equivalentes
2. Inversiones a corto plazo
3. Deudores comerciales
4. Otras cuentas por cobrar
5. Cuentas por cobrar a largo plazo

1.20 Pasivos financieros. -

Los principales pasivos financieros y de patrimonio identificados son los siguientes:

1. Obligaciones financieras
2. Cuentas por pagar comerciales
3. Otras cuentas por pagar

2. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES IMPORTANTES

Es necesario que la entidad efectué y determiné estimaciones, juicios contables basados en la historia de la entidad, a fin de valorar activos y pasivos en forma razonable. Esto queda plasmado en la determinación de políticas contables adecuadas.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

a) Vida útil de activos fijos:

La Compañía revisa anualmente la vida útil y establece el valor residual estimado de los activos fijos al final de cada período que se informa.

b) Deterioro:

El deterioro de los activos de la Compañía se evalúa anualmente con base en las políticas y lineamientos establecidos para el análisis de la entidad.

c) Impuestos diferidos:

La Compañía debe considerar al final de cada año el cálculo de impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los pasivos (principalmente derivadas del proceso de adopción de las NIIF por primera vez) se revertirán en el futuro.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES NORMAS CONTABLES VIGENTES

A continuación, incluimos un listado de normas contables vigentes para conocimiento de la compañía.

NIIF	**Título**	**Efectiva a partir de períodos que inicien en o después de**
NIIF 9	Instrumentos Financieros	Enero1, 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes (y respectivas aclaraciones)	Enero1, 2018
Modificaciones a la NIIF 2	Clasificación y medición de transacciones de pagos basados en acciones	Enero1, 2018
Modificaciones a la NIC 40	Transferencia de propiedades de inversión	Enero1, 2018
Mejoras anuales a las NIIF	Enmiendas a las NIIF 1 y NIC 28	Enero1, 2018
Ciclo 2014 – 2016 Modificaciones a las CINIIF 22	Transacciones en moneda extranjera y consideración anticipada	Enero1, 2018
CINIIF 23	La incertidumbre frente a los Tratamientos del Impuesto a las Ganancias	Enero1, 2019
Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2015 – 2017	Enmiendas a lasa NIIF 3, NIIF 11, NIC 12 y NIC 23	Enero1, 2019

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	**Al 31 diciembre**	
	2018	**2017**
Caja chica	200	200
Total cajas	**200**	**200**
+		
Banco Pichincha	90.004	117.889
Banco Pichincha Miami	866.451	217.143
Banco Pacífico	42.633	27.927
Total bancos	**999.088**	**362.959**
Total general	**999.288**	**363.159**

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre 2018	2017
Clientes	8.976	187.347
Total general	**8.976**	**187.347**

Detalle de Clientes:

Nº	Descripción	Valor
1	Llama Travel Limited	480
2	Galapagos Tours & Cruises	50
3	Columbus Travel Cía. Ltda.	100
4	Lumabeda Tours Cía, ltda.	5.141
5	Palmarvoyages Cia. Ltda	3.051
6	South American Tours de Uruguay S.A.	154
	Total general	**8.976**

La compañía ATC Galavoyager es una sociedad relacionada de Andean Travel Company.

Los movimientos de la provisión para cuentas incobrables se detallan a continuación:

Saldo al 31 de diciembre del 2017	**1.166**
Provisiones	0
Aplicaciones	0
Saldo al 31 de diciembre del 2018	**1.166**

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre 2018	2017
IVA compras	26.551	36.846
Retenciones IVA	83.342	1.163
Crédito tributario compras	0	176.850
Notas de crédito impuestos	14.658	0
Crédito tributario retenciones	222.252	194.443
Total general	**346.803**	**409.302**

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre 2018	2017
Anticipo Proveedores	1.090.812	1.324.637
Maxmetour Cía Ltda.	10.719	32.083
Total general	**1.101.531**	**1.356.720**

8. ACTIVOS FIJOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Saldo al 31/12/2017	Adiciones	Saldo 31/12/2018
Equipos de oficina	1.979		1.979
Muebles y enseres	13.061		13.061
Equipos de computación	7.293		7.293
Programas de computación y software	614		614
Vehículos	25.649		25.649
Construcciones en proceso	0		0
Edificio	569.511		569.511
Subtotal costo	**618.107**	**0**	**618.107**
(menos) Depreciaciones			
Dep. Acum. Equipos de oficina	174	197	371
Dep. Acum. Muebles y enseres	1.970	1.306	3.276
Dep. Acum. Equipos de computación	2.281	1.843	4.124
Dep. Acum. Programas de computación y software	496	57	553
Dep. Acum. Vehículos	2.993	5.130	8.123
Dep. Acum. Edificio	28.476	28.476	56.952
subtotal depreciaciones	**36.390**	**37.009**	**73.399**
Total activo fijo neto	**581.717**	**-37.009**	**544.708**

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre 2018	2017
Proveedores	6.362	56.844
Provisiones por pagar	105.081	10.371
Total general	**111.443**	**67.215**

Detalle de proveedores:

PROVEEDORES

Nº	Descripción	Valor
1	Aranea Olvera Gregorio David	2.338
2	Aules Pinanjota Maria Cecilia	163
3	Banco Del Pacifico	19
4	confección Textil Publicitaria Griconfex	48
5	Domínguez Rodas Jaime Leoncio	88
6	Maxmetour C.Ltda.	45
7	Paredes Sanchez Rita Marianela	1.539
8	Rueda Amaguaña Christian Fabian	1.441
9	Van Leeuwen Abraham Michael	279
10	Villavicencio Varela Tania Elizabeth	138
11	Coral Aldas Juver Elicio	107
12	Paladines Saldaña Leonardo Humberto	157
	Total general	**6.362**

La compañía ATC Galavoyager es una sociedad relacionada de Andean Travel Company.

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre 2018	2017
Abraham Van Leeuwen	0	103.004
Aporte IESS	707	640
Vacaciones	3.565	3.566
Participación trabajadores	39.254	47.280
Anticipo Clientes	603.803	2.095.498
Andean Travel Company	178.668	7.079
Otras cuentas por pagar	0	12.200
IVA ventas	4.150	1.486
Retenciones IVA	27.924	38.013
Retenciones en la fuente	6.444	8.631
Impuesto a la renta	23.996	39.972
Infinity Universal Group	1.369.306	0
Total general	**2.257.817**	**2.357.368**

11. OBLIGACIONES LABORALES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Décimo Tercer Sueldo	Décimo Cuarto Sueldo	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017	**246**	**313**	**559**
Provisiones	3.042	780	**3.822**
Aplicaciones	-3.015	-772	**-3.787**
Saldo al 31 de diciembre del 2018	**273**	**321**	**594**

12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

a) Situación tributaria

La Compañía manifiesta que ha procedido a cumplir en forma adecuada con sus obligaciones de carácter tributario, establecidas en las leyes tributarias emitidas por el estado. Es importante señalar la potestad que tiene la administración tributaria para efectuar las revisiones fiscales que considere necesarias y que ratificarían el cumplimiento adecuado por parte de la compañía.

b) Pasivos por impuestos corrientes

Los saldos de pasivos por impuestos corrientes son:

Descripción	Al 31 diciembre 2018
IVA ventas	4.150
Retenciones IVA	27.924
Retenciones en la fuente	6.444
Impuesto a la renta	23.996
Total general Impuesto por pagar	**62.514**

c) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

A continuación, los cálculos del impuesto a la renta corriente correspondientes a los periodos fiscales 2018 y 2017:

		2018	2017
	Resultado del período	**261.696**	**315.202**
Menos:	Participación utilidades trabajadores 15%	-39.254	-47.280
	Resultado ante de impuestos	**222.442**	**267.922**
Más:	Gastos no deducibles	33.929	53.308
	Base Imponible	**256.371**	**321.230**
	Impuesto a la Renta Causado	**64.093**	**70.670**
Menos:	Anticipo impuesto a la renta	-30.929	-13.990
	Crédito tributario años anteriores		-10.587
	Retenciones en la fuente	-9.168	-6.121
	Valor a pagar / Saldo a favor	**23.996**	**39.972**

13. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía asciende a USD400,00 al 31 de diciembre del 2018 Y 2017.

14. RESULTADOS ACUMULADOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre 2018	2017
Utilidades ejercicios anteriores	500.986	303.735
Pérdidas ejercicios anteriores	-29.449	-29.449
Total general	**471.537**	**274.286**

15. INGRESOS - COMPOSICIÓN

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre 2017	2016
Ventas	4.234.773	5.473.006
Ingresos operacionales	**4.234.773**	**5.473.006**
Otros Ingresos	1.724	150
Reembolso Intermediario	260.703	443.690
Ingresos no operacionales	**262.427**	**443.840**
Total general	**4.497.200**	**5.916.846**

16. COSTOS Y GASTOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre 2018	2017
Costos de venta	3.690.771	4.840.768
Gastos de administración y ventas	381.924	420.131
Otros gastos	266.156	458.696
Total general	**4.338.851**	**5.719.595**

17. TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (la entidad que informa). Esta persona o entidad debe tener una influencia significativa en la toma de decisiones de la compañía, participara en su dirección o administración.

Una transacción entre partes relacionadas es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio.

Las principales operaciones son las siguientes:

Descripción	Al 31 diciembre 2018
Ventas - Op. De Ingreso	
Andean Travel Company	1.161
Infinito Unifersal Corp	203.701
Total general	**204.862**
Cuentas por cobrar - Op. De Activo	
Maxmetour	10.719
Total general	**10.719**
Cuentas por pagar - Op. De Pasivo	
Andean Travel Company	178.668
Infinito Unifersal Corp	1.369.303
Total general	**1.547.971**
Gastos - Op. De Gasto	
Andean Travel Company	162.610
Total general	**162.610**

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Los eventos subsecuentes son los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

A la fecha de emisión del informe de auditoría del 16 de abril del 2019 y los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.