

MUNDO VALLE MUNVA C LTDA

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018.

Contenido

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales o Estado de Actividades

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros

Índice:

Página

ESTADOS FINANCIEROS

Estados de Situación Financiera Clasificado	3
Estados de Resultados Integrales por Función	4
 INFORMACIÓN GENERAL.	5
Nombre de la entidad	5
RUC de la entidad	5
Domicilio de la entidad	5
Forma legal de la entidad	5
País de incorporación	5
Historia, desarrollo y objeto social	5
Representante legal	6
Período contable	6
Fecha de aprobación de Estados Financieros	6
 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.	6
Bases de presentación	6
Transacciones en moneda extranjera	7
Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes	7
Efectivo y equivalente al efectivo	7
Documentos y cuentas por cobrar a clientes no relacionados	8
Préstamos a mutuo acuerdo a terceros y a empleados	8
Inventario	9
Activos Fijos	9
Documentos y cuentas por pagar	11
Provisiones	11
Donaciones	11
Ingresos de actividades ordinarias	11
Costo de producción del servicio	12
Gastos de administración	12
Cambios de en políticas y estimaciones contables	12
Compensación de saldos y transacciones	12
Reclasificaciones	13
 ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.....	13
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	13

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	13
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	13
PRESTAMOS A MUTUO	14
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS – ANTICIPO EMPLEADOS	14
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.....	15
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	15
IMPUESTOS POR PAGAR	16
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR	16
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	17
OTROS PASIVOS CORRIENTES.....	17
PROVISIONES	17
CUENTAS DE RESULTADOS	18
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	18
RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES	19
GASTOS OPERACIONALES.....	20
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	21
GASTOS FINANCIEROS.....	21
CONTINGENCIAS	23
HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE	24

MUNDO VALLE MUNVA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2017	2018
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	29.242,42	80.196,20
10102	Activos Financieros	8	23.204,73	16.845,85
10103	Inventarios	9	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	10	10.943,25	4.906,24
10105	Activos por Impuestos Corrientes	11	2.569,96	2.511,28
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		65.960,36	104.459,57
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo (neto)	12	9.234,71	8.299,17
10204	Activo Intangible	13	-	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos	14	-	-
10206	Activos Financieros no corrientes	15	-	-
10207	Otros Activos No Corrientes	16	-	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		9.234,71	9.754,87
1	TOTAL ACTIVO		75.195,07	114.214,44
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	29.986,48	24.460,22
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	-	-
20105	Provisiones	19	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	14.092,10	-
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	-	7.551,82
20109	Otros pasivos financieros	22	-	19.890,44
20110	Anticipo de Clientes	23	-	-
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	-	2.767,55
20113	Otros Pasivos Corrientes	25	9.629,21	19.994,69
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		53.707,79	91.647,61
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20202	Cuentas y Documentos por pagar	26	-	-
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	27	-	-
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	28	-	-
20207	Provisiones por Beneficios a empleados	29	2.165,39	-
20208	Otras Provisiones	-	-	1.777,33
20209	Pasivo Diferido	30	-	-
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		2.165,39	2.165,39
2	TOTAL PASIVO		55.873,18	93.813,00
3	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	31	9.000,00	9.000,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	32	-	-
30401	Reserva Legal	33	6.712,68	6.712,68
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	33	-	-
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	34		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-	-
306	RESULTADOS ACUMULADOS	35		
30601	Ganancias acumuladas	-	-	-
30602	Pérdidas acumuladas	-	-	-
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	-	-	-
30604	Reserva de capital	-	-	-
30605	Reserva por Donaciones	-	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-	-
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
30701	Ganancia neta del Período	R I	3.609,21	4.688,76
30702	Pérdida neta del Período	R I	-	-
	TOTAL PATRIMONIO NETO		19.321,90	20.401,44

MUNDO VALLE MUNVA CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

			Diciembre			
		Notas	2017	%	2018	%
<u>INGRESOS</u>						
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
4101	Ventas de servicios	36	297.997,00		386.143,60	
4109	(-) Descuento en ventas		-		-	
4110	(-) Devolución en Ventas		-		-	
41	VENTAS NETAS		<u>94.307,30</u>		<u>115.506,29</u>	
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION					
	Costo de venta y producción	37	163.529,36	0%	139.518,01	0%
42	GANANCIA BRUTA--> Subtotal "A" (41-51)		<u>101.877,05</u>		<u>115.495,09</u>	
43	Otros Ingresos	36	-		-	
		38				
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>						
5201	Gastos de ventas		94.000,64	2%	140.662,99	4%
5202	Gastos de Administración		62.667,09	95%	93.775,33	90%
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		<u>98.485,18</u>		<u>109.193,15</u>	
5203	GASTOS FINANCIEROS	38				
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		-		-	
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		<u>761,58</u>		<u>1.725,77</u>	
5204	OTROS GASTOS	38	-		-	
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS -->"B"(A+43-52)	39	<u>3.609,21</u>		<u>4.688,77</u>	
61	15% Participación a Trabajadores				- 1.828,09	
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-->"C"(B-61)		<u>3.609,21</u>		<u>4.688,77</u>	
63	Impuesto a la Renta				- 3.059,53	
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS-->"D"(C-63)		<u>3.609,21</u>	4%	<u>4.688,77</u>	4%
81	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL					
8103	Ganancia por revaluación de propiedad, planta y equipo	35				
8108	Otros (cambios de políticas contables y errores)				-	
	Cuentas incobrables (Cartera años anteriores)					
	Garantía arriendo local					
	Saldo a favor form.					
	Reconocimiento del pasivo (provisión Jubilación Patronal --> Política					
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL				-	
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO-->		<u>3.609,21</u>		<u>4.688,77</u>	

MUNDO VALLE MUNVA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Al 31 de Diciembre del 2018

(Expresado en Dólares)

		2017	2018
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	- 9,727,59	50,953,79
950101	Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	829,562,18	797,720,70
95010105	Otros cobros por actividades de operación	5,736,99	42,039,77
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	835,299,17	839,760,47
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(693,804,34)	(521,454,73)
95010203	Pagos a y por cuenta de empleados	(124,583,05)	(189,418,50)
95010205	Otros pagos por actividades de operación	(26,639,37)	(77,933,45)
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(845,026,76)	(788,806,68)
950105	Intereses pagados	-	-
950107	Impuesto a las ganancias pagado	-	-
950108	Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	-
950208	Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
950209	Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	-
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301	Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
950304	Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
950305	Pago de Prestamos	-	-
950306	Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
950308	Dividendos pagados	-	-
950310	Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-	-
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(9,727,59)	50,953,79
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	38,970,01	29,242,42
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	29,242,42	80,196,21
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	5,696,47	(4,688,77)
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	194,52	(95,03)
9702	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-	-
9705	Ajustes por gastos en provisiones	-	-
9711	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(6,977,37)	1,956,12
		(6,782,85)	1,861,09
	TOTAL AJUSTES	(1,086,38)	(2,827,68)
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	13,427,69	6,178,03
9802	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(317,70)	-
9803	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(6,854,25)	6,037,01
9804	(Incremento) disminución en inventarios	-	-
9805	(Incremento) disminución en otros activos	375,57	58,68
9806	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(13,152,03)	(31,074,20)
9807	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	1,598,44	-
9808	Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	595,55
9809	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	3,660,57	69,468,94
9810	Incremento (disminución) en otros pasivos	(7,379,50)	2,517,46
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(8,641,21)	53,781,47

9820 Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) en actividades de operación - 9,727,59 50,953,79

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

Página 5

Al 31 de diciembre de 2017 - 2018

(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

MUNDO VALLE MUNVA CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CERAS COMPLETAS	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN DE ACCIONES	RESERVAS						RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		301	302	303	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO	OTROS SUPLEMENTOS POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETO DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETO DEL PERIODO			
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	9,000.00	-	-	6,712.68	-	-	-	-	-	0.00	-	4,688.77	-	-	-	20,401.45
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9900	9,000.00	-	-	6,712.68	-	-	-	-	-	3,692.21	-	-	-	-	-	19,221.89
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990001	9,000.00	-	-	6,712.68	-	-	-	-	-	3,692.21	-	-	-	-	-	19,221.89
CAMBIO EN DOLARES CONTANTES	990002	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCION DE ERRORES	990003	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	990004	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento (disminución) de capital social	99000401	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	99000402	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prima por emisión prima de acciones	99000403	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	99000404	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales	99000405	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	99000406	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, plantas y equipo	99000407	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	99000408	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios (detalle) (NOTA 35)	99000409	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida de ejercicio)	99000410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,688.77	-	-	-	-

1. INFORMACIÓN GENERAL.

1.1 Nombre de la entidad:

MUNDO VALLE MUNVA CIA. LTDA.

1.2 RUC de la entidad:

1790683486001

1.3 Domicilio de la entidad:

Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Colon E24-211 y Foch

1.4 Forma legal de la entidad:

Compañía Limitada

1.5 País de incorporación:

Constituida al amparo de la legislación Ecuatoriana

1.6 Período contable:

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017 y 2018.
- Estados de Resultados Integrales por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017 y 2018.

1.7 Fecha de aprobación de Estados Financieros:

Los Estados Financieros de MUNDO VALLE CIA LTDA., para el período terminado al 31 de diciembre de 2018 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la Comisión Directiva el 03 de abril de 2019.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme.

2.1. Bases de presentación:

Los estados financieros de MUNDO VALLE CIA LTDA., corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018 han sido preparados en la base de devengado, los ingresos se registran en el período contable en que se devengó el ingreso independientemente del momento que recibo el efectivo. En igual forma, los gastos se reconocen cuando son incurridos, independientemente de cuándo ocurrieron los desembolsos de efectivo; así el gasto de salarios se reconoce cuando los colaboradores prestan el servicio a la ONG y no cuando se les paga.

2.2. Transacciones en moneda extranjera:

Moneda de presentación y moneda funcional.- Las partidas incluidas en los estados financieros de MUNDO VALLE CIA LTDA., se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de MUNDO VALLE CIA LTDA. es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros la COMPAÑIA.

2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.4. Efectivo y equivalente al efectivo:

La COMPAÑIA considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

Como Practica de control interno todos los recursos financieros a favor de la COMPAÑIA, sin excepción, son depositados en la cuenta bancaria de preferencia dos días a la semana.

Prohíbese el manejo de dinero en efectivo, excepto el fondo de Caja Chica destinado al pago de gastos menores. Los pagos de obligaciones de la empresa se realizarán los días viernes mediante el giro de un cheque o transferencia bancaria a nombre del beneficiario, el mismo que lleva firmas conjuntas (Tesorería y Apoderado)

Control Periódico. - Se realizarán conciliaciones bancarias mensuales por cada cuenta que tenga la empresa, diligencia que consiste en igualar el saldo contable con el saldo del Estado de Cuenta emitido por el Banco.

2.5. Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados:

La COMPAÑIA reconoce la venta por prestación de servicios de acuerdo al avance de la prestación del servicio. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

Los trámites para el control de las cuentas por cobrar son los siguientes.

- Garantía de uno de los vendedores u aprobación de la dirección
- Se cotejarán los reportes del módulo de facturación con la contabilidad
- Los términos y plazos se aprobarán por la dirección

2.6. Préstamos a mutuo acuerdo a terceros y a empleados

La COMPAÑIA otorga préstamos a mutuo acuerdo a grupos vulnerables, así como a sus empleados por vía de anticipo o préstamo por cuotas. Los préstamos a mutuo se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

Los procedimientos para el control de préstamos a mutuo son los siguientes:

- Conformación de un file con la documentación necesaria para garantizar el cobro, tales como: Documentos de identidad, pagare o letra de cambio de

garantía, datos de contacto con respaldo de una cartilla de servicios básicos, dos referencias personales y familiares.

- Autorización escrita por parte de dirección
- Los términos y plazos se aprobarán por la dirección
- Se cotejarán los saldos contables con las tablas de amortización

Los préstamos a personal o a terceros serán solamente con autorización de la Dirección.

2.7. Inventarios:

Al ser una empresa de servicios no cuenta con inventarios disponibles para la venta

2.8. Activos Fijos:

Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la COMPAÑIA, los cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedades, planta y equipo.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio, de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

A criterio de la Administración de MUNDO VALLE CIA LTDA. y basado en su experiencia, las propiedades, planta y equipo serán utilizadas hasta el final de su vida útil económica y no estarán sujetas a erogación alguna que genere un valor de rescate; por lo cual, no es necesario establecer valor residual. Adicionalmente, no existe evidencia que la COMPAÑIA tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedades, planta y equipo se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Para la medición posterior de sus propiedades, planta y equipo la COMPAÑIA ha considerado el modelo del costo menos depreciación y menos pérdidas por deterioro.

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se ha estimado como sigue:

Clases de propiedad, planta y equipo	Años de vida útil	Valor residual
Muebles y Enseres	10 años	-
Maquinaria y Equipo (taller)	10 años	-
Maquinaria y Equipo (medico)	10 años	-
Equipo de computación y software	3.33 años	-

2.9. Cuentas y documentos por pagar:

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.10. Provisiones:

Las provisiones se reconocen cuando:

- La COMPAÑIA tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;

- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.11. Donaciones:

Los ingresos provenientes por donaciones se registrarán conforme a la base contable del devengado y se irá reconociendo su ingreso conforme se ejecute el proyecto.

2.12. Ingresos de actividades ordinarias:

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la COMPAÑIA. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos.

La COMPAÑIA reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la COMPAÑIA. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

2.13. Costo de la prestación de servicios:

Corresponde a los costos incurridos en la prestación de los servicios y se registran en la medida en que los correspondientes ingresos de actividades ordinarias son reconocidos.

2.14. Gastos de administración:

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

2.15. Cambios de en políticas y estimaciones contables:

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto de los ejercicios anteriores.

2.16. Compensación de saldos y transacciones:

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la COMPAÑIA tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La COMPAÑIA efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO
Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1.1.1.1.02	Caja Chica Quito	986,21	-
1.1.1.1.03	Caja Chica Guayaquil	-	-
	Subtotal Caja	986,21	-
	BANCOS LOCALES		
1.1.1.2.01	Banco Pacifico	-	4.810,71
1.1.1.2.02	Banco Pichincha	28.256,21	64.000,00
1.1.1.2.03	Banco Promerica		11.385,49
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Subtotal Bancos e Inversiones	28.256,21	80.196,20
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	29.242,42	80.196,20

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

ACTIVOS FINANCIEROS
Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1.1.3.1.01	Clientes Nacionales	24.263,01	18.084,98
1.1.3.1.99	Prov. de Cuentas Incobrables	- 1.377,50	- 1.558,35
1.1.3.2.01	Anticipo Empleados	-	-
1.1.3.2.02	Prestamos Empleados	-	-
1.1.3.4.01	Anticipo Proveedores	-	-
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	22.885,51	16.526,63

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS – ANTICIPO EMPLEADOS

Se consideran anticipos a empleados, lo que se cancelaran o descontaran del rol de pagos en el mismo mes en el que se está otorgando el anticipo.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS
Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1.1.3.4.01	Anticipo Proveedores	10.943,25	4.906,24
1.1.3.4.09	Otras Cuentas por Cobrar	319,22	
1.1.5.01	Seguros Pagados por Anticipado	-	
1.1.3.4.09	Otras Cuentas por Cobrar	-	319,22
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	11.262,47	5.225,46

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17	dic-18
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.1.4.01	Retenciones Fte. Clientes	593,30	1.209,05
1.1.4.07	Credito tributario impuesto a la renta	1.976,16	1.302,23
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2.569,46	2.511,28

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17	dic-18
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.2.1.1.02	Vehiculos	-	-
1.2.1.1.03	Muebles y Enseres	16.430,91	17.046,10
1.2.1.1.04	Equipo de Oficina	11.720,00	11.720,00
1.2.1.1.05	Equipo de Computacion	8.648,17	8.648,17
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	36.799,08	37.414,27
1.2.1.2.02	(-) Dep. Acum Vehiculo	-	-
1.2.1.2.03	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	- 19.717,09	- 13.050,56
1.2.1.2.04	(-) Dep. Acum Equipo de Oficina	- 4.300,18	- 9.347,10
1.2.1.2.05	(-) Dep. Acum Equipo de Computacion	- 3.547,10	- 5.261,74
10201	Total Depreciación Acumulada	- 27.564,37	- 27.659,40
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)	9.234,71	9.754,87

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Corresponde principalmente a cuentas por pagar a proveedores por la adquisición de bienes a ser utilizados en la prestación de los servicios así como también a honorarios por servicios profesionales de consultores externos. Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17	dic-18
		VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.2.01	Proveedores Nacionales	29.986,48	8.541,49
2.1.2.02	Proveedores del Exterior	-	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	29.986,48	8.541,49

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

No existen

11. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

No existen

12. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17	dic-18
		VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.4.01	Aporte por pagar IESS	1.999,67	774,98
2.1.4.02	Fondo Reserva por Pagar	-	642,37
2.1.4.03	Prestamos IESS por Pagar	-	-
2.1.5.01	Iva en Ventas	-	-
2.1.5.05	Impuestos Mensuales por Pagar	2.560,87	429,73
2.1.5.10	Retencion Fte IR 1%	-	-
2.1.5.11	Retencion Fte IR 2%	-	-
2.1.5.19	Retetencion Relacion Dependencia	-	-
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	1.999,67	1.847,08

13. ANTICIPO DE CLIENTES**ANTICIPO DE CLIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-17	dic-18
		VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.8.01	Anticipo Clientes	5.249,57	74.718,51
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	5.249,57	-

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS***PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS***

<i>Locales</i>		<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.3.04	Decimo Tercer Sueldo por pagar	-	1.454,63
2.1.3.05	Decimo Cuarto Sueldo por pagar	2.802,68	1.340,41
2.1.3.07	Participacion trabajadores por pagar	854,47	-
2.1.3.10	Fondo Empleados	-	-
2.1.4.01	Aporte por pagar IESS	-	-
2.1.4.02	Fondo Reserva por Pagar	-	-
2.1.4.03	Prestamos IESS por Pagar	-	-
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	3.657,15	2.795,04

15. OTROS PASIVOS CORRIENTES**OTROS PASIVOS CORRIENTES***Se refiere al siguiente detalle:*

		<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.2.09	Provisiones	2.165,39	2.165,39
2.1.3.10	Fondo empleados	-	-
2.1.8.01	Anticipo Clientes	-	-
2.1.8.02	Otras cuentas por pagar	9.629,21	3.745,49
			-
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	2.165,39	2.165,39

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

<i>Locales</i>		<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020401	Cuentas relacionadas por pagar	624,84	-
2020401	TOTAL CUENTAS RELACIONADAS LOCALES	624,84	-

16. PATRIMONIO**CAPITAL SOCIAL***Se refiere al siguiente detalle:*

		<i>dic-17</i>	<i>dic-18</i>
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado		
3.1.01	Camacho Alexandra	4.950,00	4.950,00
3.1.02	Camacho Jaime	1.350,00	1.350,00
3.1.03	Camacho Jenny	1.350,00	1.350,00
3.1.04	Camacho Sofia	1.350,00	1.350,00
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	9.000,00	9.000,00

RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-17	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
3.3.01	Reserva Legal	6.712,68	6.712,68
		-	-
304	TOTAL RESERVAS	6.712,68	6.712,68

RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-17	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
3.4.01	Ganancias acumulados	3.609,21	4.688,77
	Menos Dividendos	-	-
	Menos transferencias a Reserva Legal	-	-
3.4.02	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
	Resultados acumulados por adopción NIIF	-	-
	Activos que no cumplen con la definición	-	-
	Pasivos que no cumplen con la definición	-	-
	Vacaciones	-	-
	Revaluación activos fijos	-	-
	Fondos de reserva	-	-
	Reserva de capital	-	-
	Reserva por Donaciones	-	-
	Reserva por Valuación	-	-
	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	3.609,21	4.688,77

17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Corresponde principalmente a la prestación de los servicios de venta de paquetes turísticos.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-17	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas de Servicios	94.307,30	115.506,29
4110	Descuento en ventas	7.569,75	- 11,20
4111	Devolución en Ventas	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	101.877,05	115.495,09

OTROS INGRESOS

Es el siguiente detalle

		dic-17	dic-18
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4301	Dividendos	-	-
4302	Intereses Financieros	-	112,60
4305	Otras Rentas	978,92	-
43	TOTAL OTROS INGRESOS	978,92	112,60

18. COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN

No existen

19. GASTO OPERACIONAL

Corresponde a los gastos realizados en cada uno de los designios llevados a cabo durante el ejercicio económico 2018, los mismos que debieron ser reconocidos según la ejecución presupuestaria.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

GASTOS DE VENTA

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18 VALOR US\$	dic-13 VALOR US\$
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	47.947,56	69.539,98
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	9.690,50	-
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	15.409,13	-
520104	Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-	-
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	-
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
520108	Mantenimiento y reparaciones	-	-
520109	Arrendamiento operativo	-	-
520110	Comisiones	-	-
520111	Promoción y publicidad	-	-
520112	Combustibles	-	-
520113	Lubricantes	-	-
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-	-
520115	Transporte	-	-
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	-	-
520117	Gastos de viaje	-	-
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	-	-
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-	-
520121	Depreciaciones:	-	-
52012101	Propiedades, planta y equipo	-	-
	Propiedades de inversión	-	-
520122	Amortizaciones:	-	-
52012201	Intangibles	-	-
52012202	Otros activos	-	-
520123	Gasto deterioro:	-	-
52012301	Propiedades, planta y equipo	-	-
52012306	Otros activos	-	-
520124	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:	-	-
52012401	Mano de obra	-	-
52012402	Materiales	-	-
52012403	Costos de producción	-	-
520125	Gasto por reestructuración	-	-
520126	Valor neto de realización de inventarios	-	-
520128	Otros gastos	-	-
	Subtotal Gastos de Venta	73.047,19	69.539,98

20. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

GASTOS DE ADMINISTRACION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	-
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	-
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	-	-
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-	-
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	-
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
520208	Mantenimiento y reparaciones	2.878,90	712,75
520209	Arrendamiento operativo	-	-
520210	Comisiones	-	-
520212	Combustibles	29,46	34,82
520213	Lubricantes	-	-
	Suministros y Materiales	-	313,86
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	511,00	2,36
520215	Transporte	152,00	-
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	-	-
520217	Gastos de viaje	915,45	7.258,51
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	3.356,92	-
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	207,70	0,01
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	2.698,97	2.846,42
	Iva Gasto	-	-
520221	Depreciaciones:	-	-
52022101	Propiedades, planta y equipo	194,52	95,03
52022102	Propiedades de inversión	-	-
520222	Amortizaciones:	-	-
52022201	Intangibles	-	-
52022202	Otros activos	-	-
520223	Gasto deterioro:	-	-
52022301	Propiedades, planta y equipo	-	-
52022302	Inventarios	-	-
52022303	Instrumentos Financieros	-	-
52022304	Intangibles	-	-
52022305	Cuentas por Cobrar	-	-
52022306	Otros activos	-	-
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:	-	-
52022401	Mano de obra	-	-
52022402	Materiales	-	-
52022403	Costos de producción	-	-
520225	Gasto por reestructuración	-	-
520226	Valor neto de realización de inventarios	-	-
520227	Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)	-	-
520128	Otros gastos	13.167,39	26.801,07
	Subtotal Gastos de Administración	24.112,31	38.064,83

21. GASTOS DE FINANCIAMIENTO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

520301	Intereses	-	68,79
520302	Comisiones	-	1.588,34
520305	Otros Gastos Financieros	-	1.656,98
5203	<i>Total Gastos Financieros</i>	-	<i>3.314,11</i>

22. CONTINGENCIAS.

No se ha encontrado contingencias que deban ser tomadas en cuenta por ser inmateriales.

23. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la COMPAÑIA, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Jenny de Camacho
GERENTE GENERAL