

ANDIER ALL TRAVEL REPRESENTACIONES MAORISTAS DE TURISMO CIA.LTDA.

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresados en dólares)

1.- IDENTIFICACION DE LA EMPRESA:

La Empresa está constituida en la República del Ecuador, desde el 11 de Julio del del 2013, y su Actividad Económica Principal, es fomentar el turismo nacional en el continente , en las islas o zonas costeras y zonas rurales y urbanas como operadora de turismo receptivo y el turismo internacional, también, la mayorista podrá hacer intermediación entre el agente de viaje y el operador en el exterior sus actos societarios y contables se rigen por disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías y los aspectos tributarios por el Servicio de Rentas Internas.

- **RUC DE LA EMPRESA:** 1792468752001
- **FORMA LEGAL DE LA ENTIDAD:** Compañía Limitada.
- **SITUACION LEGAL:** ACTIVA
- **DIRECCION:** Provincia de Pichincha, cantón Quito, ciudad Quito, calle Unión Nacional de Periodistas, 4080 y Amazonas, edificio Puerta del Sol, 5to. Piso Oficina 505.
- Los Directores al 31 de diciembre del 2018, son:

Nombre	Cargo
ANTONIO AGUSTO LUCIO NUÑEZ	PRESIDENTE
DIEGO XAVIER LUCIO NUÑEZ	GERENTE GENERAL

2.- PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES:

A continuación, se indican los principios y/o prácticas contables seguidas por la empresa, en la preparación de sus Estados Financieros, conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES), según las cuales se requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas, también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas y principios contables de aceptación general establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración de la Compañía declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

- **2.1 Moneda funcional y su presentación:**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la Compañía opera (moneda funcional). La moneda funcional y de presentación de ANDIER ALL TRAVEL REPRESENTACIONES MAYORISTAS DE TURISMO CIA. LTDA. , es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

- **2.2 Autorización de publicación de los Estados Financieros:**

El máximo órgano de autorización de emisión de los estados financieros es el Gerente General, nombrado en su cargo por la Junta General de Socios de la empresa; siendo el representante legal, debe presentar informe de gestión y balance económico a la Junta General, para que autorice la publicación y presentación a los organismos superiores de control.

- **2.3 Uniformidad en la presentación:**

Cuando se modifique la presentación o clasificación de partidas de los estados financieros, la compañía reclasificará los importes, a menos que resulte impracticable hacerlo. Cuando los importes se reclasifiquen, la compañía revelará lo siguiente:

- a) La naturaleza de la reclasificación
- b) El importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado
- c) La razón de la reclasificación.

Si la reclasificación de los importes es impracticable, la compañía revelará por qué no ha sido practicable la reclasificación.

- **2.4 Comprensibilidad:**

La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

- **2.5 Relevancia:**

Debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios por el efecto de la influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

- **2.6 Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos:**

La compañía presentará las partidas de los elementos que conforman los estados financieros de acuerdo a la importancia relativa de los mismos utilizando el método de presentación por liquidez, el estado de situación general y, el estado de resultados integral en función de la naturaleza de los costos y gastos; considerando que este permite demostrar la imagen fiel del giro del negocio.

- **2.7 Fiabilidad:**

La información es fiable, cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

- **2.8 Esencia sobre la forma:**

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal.

- **2.9 Prudencia:**

Es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no permite la infravaloración deliberada de activos o ingresos, o la sobrevaloración deliberada de pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite el sesgo.

- **2.10 Comparabilidad:**

Para que los usuarios puedan comparar los estados financieros de una empresa a lo largo del tiempo, e identificar las tendencias de su situación financiera y rendimiento financiero. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de empresas diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme por toda la empresa, a través del tiempo para esa empresa y también de una forma uniforme entre empresas. Además los usuarios deben estar informados de las políticas contables empleadas en la preparación de los estados financieros, de cualquier cambio habido en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.

- **2.11 Oportunidad:**

La Oportunidad implica proporcionar información dentro del período de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia.

Al conseguir un equilibrio entre relevancia y fiabilidad, la consideración decisiva es cómo se satisfacen mejor las necesidades de los usuarios cuando toman sus decisiones económicas.

- **2.12 Equilibrio entre costo y beneficio:**

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla, la evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio. Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia disfrutan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos.

- **2.13 Situación Financiera:**

Es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera. Estos se definen como sigue:

- a) Un activo es un recurso controlado por la empresa como resultado de sucesos pasados, del que la empresa espera obtener, en el futuro, beneficios económicos
- b) Un pasivo es una obligación presente de la empresa, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
- c) Patrimonio es la parte residual de los activos de la empresa, una vez deducidos todos sus pasivos.

Es posible que algunas partidas que cumplen la definición de activo o pasivo no se reconozcan como activos o como pasivos en el estado de situación financiera porque no satisfacen el criterio de reconocimientos.

- **2.14 Presentación de conjunto completo de Estados Financieros:**

La compañía presentará hasta el 30 de marzo del año siguiente, el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

- a) **Un estado de situación financiera**: a la fecha sobre la que se informa, con el reconocimiento de los grupos generales, como:
 - Activo
 - Pasivo
 - Patrimonio
- b) **Un estado de resultado global**: para el período sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el período incluyendo las partidas reconocidas al determinar el resultado.
- c) **El Estado de cambios en el patrimonio**: del período sobre el que se informa, sobre movimientos de las cuentas de los propietarios.
- d) **El Estado de flujos de efectivo**: del período sobre el que se informa bajo el método directo, de acuerdo a lo sugerido por las NIIF
- e) **Las Notas a los Estados Financieros**: con explicaciones adicionales de la conformación de los diferentes rubros.

3. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES:

Los estados financieros adjuntos se han preparado de acuerdo con las NIIF, adoptadas por la Superintendencia de Compañías; se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos y formulados por la empresa:

Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los Señores Socios en la Junta General.

Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de activos de aplicación obligatoria.

3.1 Responsabilidad de la Información:

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerencia, la cual es ratificada posteriormente por la Junta de Socios.

4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS ESPECÍFICAS:

a) PROPIEDAD Y EQUIPO:

Como política contable, el reconocimiento inicial es al costo de adquisición y posteriormente se medirán al:

1. El costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor; o
2. Valor revaluado menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor. Así mismo, se considerará la estimación de los eventuales costos de desmantelamiento y restauración o rehabilitación medioambiental derivados de los activos, cuando tengan dicha consecuencias al final de su vida útil.

La depreciación es calculada sobre valores dolarizados siguiendo el método de línea recta sobre el costo de adquisición de los activos menos el valor residual, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, que oscila entre 4 y 45 años, de acuerdo al siguiente detalle:

Edificios	20 años
Maquinaria y Equipos	10 años
Equipos de Computación	3 años
Vehículos	5 años

b) MANTENIMIENTO Y REPARACIONES:

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, etc.), se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedad, planta y equipos vayan a fluir a la compañía y el costo pueda determinarse en forma fiable. El resto de gastos de mantenimiento y reparaciones menor se cargan a resultados del ejercicio en que se incurran.

d) DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor justo y posteriormente por su costo amortizado. Se establece una provisión para pérdidas por deterior de cuentas comerciales a cobrar cuando exista evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

e) PARTICIPACION DEL PERSONAL

De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, la compañía debe repartir a su personal una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio, dicha participación se registra con cargo a resultados corrientes, como parte de los gastos.

f) GASTOS ANTICIPADOS

Los seguros pagados por anticipado que amparan los bienes de la empresa contra posibles siniestros, son aplicados a resultados, en función de las fechas de su devengamiento y mientras no termine el plazo, se prevé un beneficio futuro.

g) IMPUESTO SOBRE LA RENTA

De existir utilidades, la compañía está sujeta al pago del impuesto sobre la renta, después de la deducción de la participación a los empleados en el 25%.

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El Impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y su bases fiscales correspondientes (conocidos como diferencias temporarias) Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen a para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

h) CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Se refieren a las obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio.

Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos, (o vencen en el ciclo normal del negocio, si esta fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran a su costo amortizado. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un período medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

i) FONDO DE RESERVA

De conformidad con disposiciones legales vigentes la compañía está efectuando aportaciones al IESS, institución que ha asumido la responsabilidad del pagar al personal los beneficios que establece el código de trabajo por concepto de fondos de reserva y pensiones de jubilación.

j) BENEFICIOS A EMPLEADOS

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas y un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo. Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

m) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

La medición de los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y/o prestación de servicios, incluyen el valor justo de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta o prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía, y se reconocen cuando se entregan los bienes y se cambia la propiedad; incluyen el valor justo de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta o prestación de servicios.

n) RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

o) HIPOTESIS DEL NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

p) GESTION DE RIESGO FINANCIERO

La Empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

En esta cuenta se han registrado los valores recibidos y depositados en las Cuenta Corrientes y de Ahorros de la Compañía, no existen restricciones sobre su disponibilidad; los saldos al cierre del presente ejercicio fueron:

	AÑO 2018
PRODUBANCO CTA. CTE. 02-00520896-1	\$ 254,63
PICHINCHA CTA. CTE. 21000541-68	\$ 3.052,64
PICHINCHA CTA. CTE. 21000825-50	\$ 1.436,89
BOLIVARIANO CTA. CTE. 501-501616-5	\$ 7,72
GUAYAQUIL CTA. CTE. 004400239-5	\$ 111,18

6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En este rubro, se incluyen valores adeudados a la compañía por las ventas de sus servicios y que a la fecha de cierre del ejercicio estaban por cobrarse, a saber:

	AÑO 2018
Cientes por Cobrar	\$ 75.906,57
Cuentas por Cobrar EUA	1.119,06
Otras Cuentas por Cobrar	<u>4.599,57</u>
TOTAL	\$ <u>81.625,20</u>

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterior de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En este rubro, se incluyen las siguientes partidas:

	AÑO 2018
CHEQUES PROTESTADOS	\$ 1.698,36
PRETAMOS A EMPLEADOS	\$ 7.516,44
CUENTAS POR LIQUIDAR	\$ 2.716,16
ANTICIPOS ACREEDORES COMERCIALES	\$ 14.388,40
ANTICIPOS ACREEDORES COMERCIALES EXTERIOR	\$ 3.567,35
GARANTIAS	\$ 2.050,00
TOTAL	\$ <u>36.536,28</u>

8. ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

En este rubro, se incluyen las siguientes partidas:

	AÑO 2018
RETENCION RENTA CLIENTES	<u>\$ 11.674,03</u>
TOTAL	\$ <u>11.674,03</u>

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Contiene:

	AÑO 2018
EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 1.619,20
VEHICULOS	20.089,29
Depreciación Acumulada	<u>- 6.458,30</u>
TOTAL	\$ <u>15.250,19</u>

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre, corresponden los siguientes saldos:

	AÑO 2018
ACREEDORES COMERCIALES NACIONALES	\$ 14.769,36
ACREEDORES COMERCIALES DEL EXTERIOR	\$ 11.943,32
ANTICIPO DE CLIENTES	\$ 8.395,60
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>\$ 33.453,65</u>
TOTAL	\$ <u>68.561,93</u>

11. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

	AÑO 2018
DECLARACION RET. EN LA FUENTE POR PAGAR	\$ 293,03
DECLARACION DEL IVA POR PAGAR	1.193,24
IMPUESTO A LA RENTA DEL AÑO	<u>4.271,68</u>
TOTAL	\$ <u>5.757,95</u>

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR

	AÑO 2018
OBLIGACIONES LABORALES	\$ 12.325,67
OBLIGACIONES SEGURIDAD SOCIAL	2.902,18
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	<u>888,03</u>
TOTAL	\$ <u>16.115,88</u>

13. PRESTAMOS FINANCIEROS

	AÑO 2018
TARJETAS DE CREDITO POR PAGAR	\$ 12.365,16
ARRENDAMIENTO MERCANTIL	<u>137,94</u>
TOTAL	\$ <u>12.503,10</u>

14. PATRIMONIO

Compuesto por:

	AÑO 2018
Capital Suscrito y Asignado	\$ 400,00
Reserva Legal	80,00
Utilidad Acumulada de Años anteriores	17.988,60
Pérdidas Acumuladas de Años anteriores	5.220,73
Otros Resultados Integrales	4.550,04
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	<u>760,52</u>
TOTAL	<u>\$ 18.558,43</u>

15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es el detalle de Actividades Ordinarias durante este período:

	AÑO 2018
INGRESOS OPERACIONALES	<u>\$1.142.042,11</u>
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES AÑO 2018	<u>\$ 1.142.042,11</u>

16. GASTOS OPERACIONALES

En resumen los Gastos Operacionales que ser registraron en el 2018, son:

	AÑO 2018
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$104.812,96
GASTOS DE VENTA	175.828,57
GASTOS FINANCIEROS	3.512,09
GASTOS DE OPERACIÓN	<u>851.968,26</u>
TOTAL GASTOS OPERACIONALES 2018	<u>\$1.136.121,88</u>

17. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

La Empresa inició sus actividades económicas en el Período 2018., la Administración Tributaria no ha examinado sus registros.

La Conciliación del Impuesto a la Renta determinada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a la Renta afectado a Operaciones, fue como sigue:

	AÑO 2018
UTILIDAD CONTABLE	5.920,23
(-) 15% TRABAJADORES	<u>888,03</u>
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	5.032,20

Mas: Gastos no Deducibles	12.054,51
BASE IMPONIBLE	17.086,71
<u>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</u>	<u>\$ 4.271,68</u>

18. SANCIONES

18.1 De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros

No se han aplicado sanciones a ANDIER ALL TRAVEL REPRESENTACIONES MAORISTAS DE TURISMO CIA. LTDA, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018.

17.2 De las autoridades administrativas

No se han aplicado sanciones a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre del 2018.

19. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2018, y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (4 de marzo del 2019), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa lo saldos o interpretación de los mismos.

20. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación.



DIEGO LUCIO
GERENTE GENERAL



MARCIA NUÑEZ DE TERAN
CONTADORA