

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa **Caribe Viajes y Congresos Mayarí Cía. Ltda.**, fue constituida en el año 1987 como una Agencia de Viajes con el fin de satisfacer los requerimientos del cliente tanto en turismo receptivo como turismo en el exterior.

El Capital accionario está dividido en:

CÉDULA	APELLIDOS Y NOMBRES	NACIONALIDAD	VALOR TOTAL DE ACCIONES	% APORT
1705057469	BRAVO CORTES LEONARDO PATRICIO	ECUATORIANA	2697,6	44,952%
1706859129	BRAVO CORTES SANTIAGO ERNESTO	ECUATORIANA	2102,4	35,048%
1703592814	BRAVO CORTES GUIDO MIGUEL	ECUATORIANA	902,4	15,048%
1701506030	CORTES BEDOYA MARIA EVA VICTORIA	ECUATORIANA	297,6	4,952%
				100%

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs).

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, los cuales fueron emitidos por la Compañía con fecha 06 de marzo del 2018, fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, las cuales fueron consideradas como consecuencia de la adopción por primera vez de las NIIF al 31 de diciembre del 2012.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de al 31 de diciembre de 2017, los resultados de las operaciones y sus flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de Caribe Viajes y Congresos Mayarí Cía. Ltda., comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estados de Resultados Integrales, de

Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivo y Equivalentes e Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos ó inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable; las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del Estado de Situación Financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.5 Servicios y Otros pagos por anticipado

Se clasifican cualquier gasto o activo futuro que se ha pagado por anticipado y será reconocido como tal cuando se hayan devengado o activado. Incluyen los créditos tributarios de IVA en Compras e Impuesto a la renta que se generan en cada ejercicio económico por las retenciones efectuadas.

2.6 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

2.7 Impuesto a la Renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.8 Otras Obligaciones corrientes

Se registran principalmente las obligaciones con la Administración Tributaria correspondiente principalmente al IVA en ventas y Retenciones tanto de IVA como de Renta. Del mismo modo se registran las obligaciones corrientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) así como las provisiones a empleados y los dividendos por pagar a los accionistas.

2.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.10 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. APLICACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Conforme a la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.01 del 11 de octubre del 2011, desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre del 2017, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables de bajo impacto que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

4.1 Deterioro del valor de los activos

A la fecha de cierre del período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

4.2 Efectivo y Equivalente de efectivo

El efectivo de la empresa está depositado en cuentas corrientes (en dólares) los bancos:

- | | | |
|-----------------------|-----------|-------------|
| • Banco Pichincha | Cta. Cte. | 3211771000 |
| • Banco Produbanco | Cta. Cte. | 02050003778 |
| • Banco Internacional | Cta. Cte. | 0200601806 |

4.3 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2017 las cuentas y documentos por cobrar a clientes no relacionados representan saldos por cobrar a clientes y préstamos al personal.

Cuentas por cobrar:	Diciembre 31, 2017
Cientes por cobrar	104.849.71
Cuentas por cobrar empleados	860.05
Cuentas por cobrar relacionados	238.36
Otras cuentas por cobrar	10.917.97
Dividendos Anticipados	530.96
Saldo Neto	117.397.05

4.3.1 Cuentas por Liquidar

Otras cuentas por cobrar están establecidas como cuenta puente para reflejar boletos vendidos en el año 2017, por facturar el siguiente año.

4.3.2. Anticipos Pagados

Anticipo Proveedores	29.434.10
----------------------	-----------

Forman parte de valores pagados anticipadamente por la empresa a diferentes proveedores de manera anticipada, el 95% aproximadamente corresponden al año 2016 cuyo valor seguirá restándose mensualmente en el transcurso de los siguientes años para darlos de baja.

4.4 Activos por impuestos corrientes

Representan el Crédito Tributario corriente de la empresa, tanto del IVA en Compras, las retenciones de Impuesto a la Renta, las cuotas del anticipo del Impuesto a la Renta.

Crédito Tributario(Retenciones IVA)	194.40
Retención Renta	3.015.04
TOTAL	3.209.44

4.5 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes

Cuentas por pagar:	Diciembre 31, 2017
Locales	5.991.75
Con Empleados	7.169.20
Con la Administración Tributaria	2.430.54
Con el IESS	1.725.57
Provisiones por beneficios sociales	1.438.68
Otros Acreedores	32.118.63
Saldo Neto	50.874.37

Los pasivos con la Administración Tributaria son pasivos corrientes generados principalmente el impuesto a la Renta se liquida anualmente en abril.

4.6 Patrimonio

Capital Social: El capital social autorizado, está constituido por 6000 dólares.

4.7 Ingresos provenientes de servicios principales

Los ingresos de la Compañía provenientes de productos son los siguientes:

Ítem	Diciembre 31, 2017
Ingresos por Ventas	288.428.55
Total	288.428.55

4.9. Costos y gasto por naturaleza

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros (no consolidados) es como sigue:

Ítem	Diciembre 31, 2017
Costo de ventas	151.312.95
Remuneraciones	81.515.70
Provisiones sociales	6.216.65
Gastos administrativos	33.065.76
Gastos Financieros	6.184.49
Total	278.295.55

Durante el año 2017, el gasto más representativo fueron los originados por el pago de sueldos y salarios, y de los beneficios sociales a los empleados y trabajadores.

Los gastos administrativos más representativos, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre 2017, corresponden al arriendo, teléfono, Seguros e Impuestos y contribuciones municipales.

Atentamente,



Santiago Bravo

GERENTE GENERAL

CARIBE VIAJES Y CONGRESOS MAYARI CIA. LTDA.