



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR
EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE
01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Basado en las Normas Internacionales de Información Financiera Completas
(NIIF's)

TABLA DE CONTENIDO

	Página
ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S.....	4
• ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	4
• ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS.....	5
• ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	6
• ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	7-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.....	9
NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE.....	9
NOTA 2 MONEDA FUNCIONAL.....	9
NOTA 3 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.....	9
• 3.1. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	9
• 3.2. PERIODO CUBIERTO.....	10
• 3.3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.....	10
• 3.4. CUENTAS POR COBRAR.....	10
• 3.5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.....	10
3.5.1. Deterioro del Valor de las Propiedades, Planta y Equipo.....	11
• 3.6. CUENTAS POR PAGAR.....	11
• 3.7. IMPUESTOS.....	12
3.7.1. Impuesto Corriente.....	12
3.7.2. Impuesto Diferido.....	12
• 3.8. PROVISIONES.....	13
• 3.9. BENEFICIOSA EMPLEADOS.....	13
3.9.1. Beneficios Post-empleo: Planes de beneficios definidos.....	13
3.9.2. Beneficios a corto plazo.....	13
3.9.3. Beneficios por terminación.....	14

TABLA DE CONTENIDO

•3.10. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.....	14
3.10.1. Venta de servicios.....	14
•3.11. COSTOS Y GASTOS.....	14
NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO.....	15
NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS.....	15
NOTA 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	15
NOTA 7 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.....	16
NOTA 8 OBLIGACIONES CON PARTES RELACIONADAS.....	16
NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS.....	16
NOTA 10 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS.....	17
NOTA 11 PATRIMONIO.....	17
NOTA 12 INGRESOS NETOS.....	18
NOTA 13 COSTO DE VENTAS.....	18
NOTA 14 GASTOS DE ADMINISTRACION.....	19
NOTA 15 GASTOS FINANCIEROS.....	20



Estado de Situacion Financiera				
al 31 de Diciembre del 2017				
Expresados en dólares estadounidenses				
			Periodo Al	Periodo Al
SITUACION FINANCIERA		NOTAS	31/12/2017	31/12/2016
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE			13.027,49	16.025,82
Efectivo y Equivalentes al Efectivo		4	11.402,50	6.678,51
Documentos y cuentas por cobrar no relacionados		5	1.202,95	9.347,31
Activos por Impuestos Corrientes		6	422,04	0,00
ACTIVO NO CORRIENTE			194,03	388,06
Propiedades, Planta y Equipo		7	194,03	388,06
Total Activo			13.221,52	16.413,88
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE			16.206,60	19.940,01
Obligaciones con partes Relacionadas		8	11.390,60	6.500,73
Cuentas por pagar no Relacionadas		9	644,84	7.949,41
Cuentas por pagar diversas Relacionadas		10	4.171,16	5.489,87
Total Pasivo			16.206,60	19.940,01
PATRIMONIO				
Capital Social			450,00	450,00
Resultados Acumulados Ejercicios Anteriores			-3.976,13	-1.670,04
Resultado Presente Ejercicio			541,05	-2.306,09
Total Patrimonio		11	-2.985,08	-3.526,13
Total Pasivo+Patrimonio			13.221,52	16.413,88

VER POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, PROCESO DE IMPLEMENTACION DE NIIF5
Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ALMA-PACA CIA. LTDA.

Estado de Resultado Integral
al 31 de Diciembre del 2017
Expresados en dólares estadounidenses

RENDIMIENTO FINANCIERO	NOTAS	Periodo Al: 31/12/2017	Periodo Al: 31/12/2016
INGRESOS NETOS	12	149408,47	78024,12
Venta de Servicios		149.408,47	78024,12
(-)COSTO DE VENTA	13	117.012,84	43081,23
Costo de Venta		117.012,84	43081,23
(=) Utilidad Bruta		32.395,63	34.942,89
(-) GASTOS		31.280,42	37637,04
Gastos Administrativos	14	31280,42	37637,04
(=)Utilidad Operativa		1115,21	-2694,15
(-) Gastos Financieros	15	574,16	0
(=) Utilidad Contable		541,05	-2694,15
(-) 15% Participacion Trabajadores		81,16	0
(=) Utilidad Efectiva		459,89	-2694,15
(-) Impuesto a la Renta Causado		0	0
(=) Utilidad Neta del Ejercicio		459,89	-2694,15
VER POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, PROCESO DE IMPLEMENTACION DE NIIFs			
Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS			



ALMA-PACA CIA. LTDA.

Estado de Evolución del Patrimonio

al 31 de Diciembre del 2017

Expresados en dólares estadounidenses

	capital	aportes de socios o accionistas para futura capitalización	prima por emisión primaria de acciones	reservas	otros resultados integrales	resultados acumulados	Total
Ganancias acumuladas	0	0	0	0	0	-2.340,25	-2.340,25
Pérdidas acumuladas	0	0	0	0	0	6.316,38	6.316,38
Socio Andrea Belén Montero Flix	-150,00	0	0	0	0	0	-150,00
Socio María José Valverde Castro	-150,00	0	0	0	0	0	-150,00
Socio Patricio Xavier Leon Acosta	-150,00	0	0	0	0	0	-150,00
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	-450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.976,13	3.526,13

VER POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, PROCESO DE IMPLEMENTACION DE NIIFs
Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ALMA-PACA CIA. LTDA.

Estado de Flujo del Efectivo

Por el periodo comprendido entre el 1 de Enero del 2017 al 31 de Enero del 2017
Expresados en dólares estadounidenses

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

CLASES DE COBRO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	140.408,47
Cobros pendientes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de act. ordinarias	-
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósito de intermediación o para negociar	-
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas	-
Otros cobros por actividades de operación	8.144,36
Otras entradas de efectivo (dividendos, intereses, otros)	-
Efectivo provisto por operaciones	157.552,83

CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Pagos a proveedores por el suministro de bienes o servicios	120.746,25
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	-
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de la póliza	-
Otros pagos por actividades de operación	31.854,58
Otras salidas de efectivo (dividendos, intereses, otros)	228,01
Flujo de efectivo en Actividades de operación	152.828,84

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

CLASES DE COBRO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Efectivo procedente de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	-
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	-
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	-
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	-
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	-
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	-
Dividendos recibidos	-
Intereses Recibidos	-
Otras entradas de efectivo	-

FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSION

Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	-
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	-
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	-
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-
Compras de activos intangibles	-
Compras de otros activos a largo plazo	-
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	-
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	-

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Aporte en efectivo por aumento de capital	-
Financiamiento por emisión de títulos valores	-
Financiación por préstamos a largo plazo	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	-
Dividendos recibidos	-
Intereses recibidos	-
Otras entradas de efectivo	-

FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	-
Pagos de préstamos	-
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	-
Dividendos pagados	-
Intereses pagados	-
Otras salidas de efectivo	-

Incremento (Disminución) Neta de Efectivo y Equivalentes de Efectivo:		4.723,99
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio del Periodo	:	6.678,51
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del Periodo	:	11.402,50

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE

ALMA-PACA CIA. LTDA. Fue autorizada para iniciar sus operaciones mediante Resolución de la SuperIntendencia de Compañías No. SC.IRC-14-0260 el 07 de abril de 2014 y constituida el 27 de marzo de 2014, con fecha de inscripción en el Registro Mercantil No. 280 el 21 de abril de 2014, con un plazo de duración de treinta años.

ALMA-PACA CIA. LTDA., con RUC No. 0190401626001, cuya actividad principal es Agencia de Viajes, fue constituida con un capital autorizado de \$450,00 (Cuatrocientos cincuenta 00/100 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en cuatrocientos cincuenta acciones de un dólar cada una, a través de Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas de la Compañía ALMA-PACA CIA. LTDA.

NOTA 2 MONEDA FUNCIONAL

La información es presentada en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda funcional de Ecuador.

NOTA 3 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

NOTA 3.1. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros consolidados de ALMA-PACA CIA. LTDA. se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S) emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB sus siglas en Ingles), adoptadas en Ecuador a través de la Superintendencia de Compañías y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de acuerdo a los estándares de las NIIF's.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF'S exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

Los estados financieros de ALMA-PACA CIA. LTDA., comprenden: Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017, Estado de Resultado Integral al 31 de diciembre de 2017, Estado de Evolución de Patrimonio al 31 de diciembre de 2017 y el Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre de 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S).



NOTA 3.2. PERIODO CUBIERTO

El periodo cubierto por los estados financieros realizado bajo la Normas Internacionales de Información Financiera es del 01 de Enero de 2017 al 31 de Diciembre de 2017.

NOTA 3.3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El efectivo en caja y bancos es un activo financiero porque representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable.

Los sobregiros bancarios, en caso de que existiesen, serán presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera y en la preparación del estado de flujo de efectivo se incluye como componente del efectivo.

NOTA 3.4. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee de servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluyen en el activo corriente. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar. A estos instrumentos financieros no se les da de baja hasta que se haya transferido el riesgo inherente a la propiedad de los mismos, hayan expirado sus derechos de cobranza o ya no se retenga control alguno. El reconocimiento inicial de las cuentas por cobrar es a su valor nominal y de ser el caso luego son llevadas al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva, menos la estimación de deterioro. El costo amortizado es calculado.

Anualmente la Administración estimara que los valores en libros de las cuentas por cobrar no difieran significativamente de sus valores razonables; además, identificara si no existe un interés contractual que pueda afectar al valor nominal de las mismas.

NOTA 3.5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo, son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la compañía registrara pérdidas por deterioro del activo.

La vida útil y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos futuros, la cual es calculada usando el método de línea recta en base a las siguientes vidas útiles:

ITEM	VIDA UTIL (en años)
Edificios e Instalaciones	20
Equipos	5-20
Muebles, Enseres y Equipo de Computación	3-20

El mantenimiento y las reparaciones menores son reconocidos como gastos según se incurren. Los desembolsos posteriores y renovaciones de importancia se reconocen como activo, cuando es probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados de los mismos y su costo pueda ser valorizado con fiabilidad.

Al vender o retirar las maquinarias, muebles y equipos, la Compañía elimina el costo y la depreciación acumulada correspondiente. Cualquier pérdida o ganancia que resultase de su disposición se incluye en el estado de resultados.

NOTA 3.5.1. Deterioro del Valor de las Propiedades, Planta y Equipo

El valor de la Propiedad, Planta y Equipo, deberá ser revisado periódicamente anualmente para determinar si existe deterioro, esto cuando se producen circunstancias que indiquen que el valor en libros puede no ser recuperable. De haber indicio de deterioro, se establecerá el importe recuperable de los activos y en caso de existir deterioro se reconocerá una pérdida por desvalorización en el estado de resultado integral. El valor recuperable de un activo es el mayor entre su valor razonable menos los gastos de venta y su valor de uso. El valor de uso es el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados que resultaran del uso continuo de un activo así como de su disposición al final de su vida útil. Los importes recuperables se estimaran para cada activo o, si no es posible para la menor unidad generadora de efectivo que haya sido identificada. De existir una disminución de las pérdidas por desvalorización, determinada en años anteriores, se registrara un ingreso en el estado de resultados integrales.

NOTA 3.6. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las actividades comerciales de la compañía. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los otros pasivos financieros como cuentas por pagar y otras cuentas por pagar, así como las obligaciones financieras, son inicialmente reconocidas a su valor razonable y posteriormente, de ser aplicable, al costo amortizado. Los gastos financieros se contabilizan según el criterio del devengo de la cuenta de resultados utilizando el método de interés efectivo, reconociéndose el gasto a lo largo del periodo correspondiente.

Los pasivos financieros a costo amortizado comprenden los acreedores y aquellas obligaciones bancarias

que devengan intereses, se registran por el importe recibido, neto de los costos directos de emisión. Los gastos financieros, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo.

Al igual que en el caso de la cuentas por cobrar, si la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativa, la compañía utiliza el valor nominal como medición final.

Un activo financiero es dado de baja cuando:

1. Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o
2. La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido la obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspasos; y
3. La Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

NOTA 3.7. IMPUESTOS

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el estado de resultados, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

NOTA 3.7.1. Impuesto Corriente

Representa el impuesto a la renta por pagar establecido sobre la base de la utilidad gravable a la fecha de cierre de los estados financieros. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a partidas conciliatorias producidas por gastos no deducibles y otras deducciones de ley.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas a la fecha de balance. La dirección evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

NOTA 3.7.2. Impuesto Diferido

Los impuestos diferidos son los impuestos que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporales entre el valor de libros de los activos y pasivos para propósitos de reporte financiero y la correspondiente base tributaria de estos activos y pasivos, utilizada en la determinación de las utilidades tributables sujetas a impuesto. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporales y son calculadas a la tasa que estará vigente a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizados.

El impuesto diferido activo se reconoce por la perdidas tributarias no utilizadas, los créditos tributarios y las diferencias temporarias deducibles y es reconocido únicamente cuando es probable que las utilidades gravables futuras estarán disponibles contra las cuales las diferencias temporales puedan ser utilizadas.

NOTA 3.8. PROVISIONES

Las provisiones son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Las obligaciones o perdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando:

- Es una obligación presente (legal o constructiva) como resultado de un evento pasado.
- Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación
- El importe puede ser estimado de forma fiable

Un pasivo contingente es toda obligación surgida de hechos pasados cuya existencia quedara confirmada solo si llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos y que no están bajo el control de la Compañía. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas a los Estados Financieros los detalles cualitativos de la situación que originaría el pasivo contingente.

NOTA 3.9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

ALMA-PACA CIA. LTDA., reconocer los beneficios a los empleados dentro de dos grupos: a corto plazo y a largo plazo.

NOTA 3.9.1. Beneficios Post-empleo: Planes de beneficios definidos

El Código de Trabajo de la Republica del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía. Dicho beneficio califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

NOTA 3.9.2. Beneficios a corto plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizados como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con confiabilidad.

Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación del 15 % de los

trabajadores en las utilidades de la Compañía, los mismos que son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador. El gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades se calcula de la utilidad contable y es reportado en el estado de resultados como una partida previa al del impuesto a las ganancias.

NOTA 3.9.3. Beneficios por terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para dar término al contrato del empleado, o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria.

Los beneficios como la bonificación desahucio, al no tener una certeza sobre su obligación de pagarlos, deberán ser reconocidos como gastos en el periodo que se generen y no deberán provisionarse.

NOTA 3.10. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

NOTA 3.10.1. Venta de Servicios

Los ingresos provenientes de la venta de servicios de tour, emisión de boletos, intermediación, etc. Reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir. Los ingresos por venta de servicios se reconocen, según sea el caso, cuando:

- ✓ La Compañía no retiene ninguna clase de implicación gerencial, en el grado generalmente asociado con la propiedad, ni el control efectivo sobre los servicios vendidos.
- ✓ El importe de los ingresos puede cuantificarse confiablemente
- ✓ Es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción fluirán a la Compañía; y
- ✓ Los costos incurridos o por incurrir respecto a la transacción pueden cuantificarse confiablemente.

NOTA 3.11. COSTOS Y GASTOS

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

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

ALMA-PACA CIA. LTDA., al 31 de Diciembre de 2017 presenta el siguiente detalle del efectivo y equivalente del efectivo reportado:

DESCRIPCION	PERIODO AL: 31/12/2017
Caja General	208,37
Caja Chica	55,66
Banco Pichincha Cta.Cte.	4.086,57
Banco Bolivariano Cta.Cte.	1.891,71
Banco Pichincha Cta.Aho.	5.160,19
Total:	11.402,50

El valor total de efectivo y equivalentes del efectivo de acuerdo a detalle adjunto es de \$11.402,50 (Once mil cuatrocientos dos 50/100 dólares de los Estados Unidos de Norte América).

NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Las cuentas pendientes de cobro que posee ALMA-PACA CIA. LTDA., al final del ejercicio económico 2017, se deben a ventas realizadas a clientes no relacionados por el valor de \$1.202.95 (Un mil doscientos dos 95/100 dólares de los Estados Unidos de Norte América)

DESCRIPCION	PERIODO AL: 31/12/2017
Cientes	1.202,95
Total:	1.202,95

NOTA 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al final del ejercicio económico 2017, la Compañía presenta un saldo de \$422.04 (Cuatrocientos veinte y dos 04/100 dólares de los Estados Unidos de Norte América) que a continuación se detalla:

DESCRIPCION	PERIODO AL: 31/12/2017
Crédito Tributario Retención Renta 2%	422,04
Total:	422,04

NOTA 7 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

ALMA-PACA CIA.LTDA., al 31 de diciembre de 2017, presenta los siguientes valores en libros, respecto de sus activos depreciables que conforman las propiedades, planta y equipo por \$194.03 (Ciento noventa y cuatro 03/100 dólares de los Estados Unidos de Norte América)

Se detalla el costo histórico y depreciaciones por cada elemento de propiedades, planta y equipo a continuación:

DESCRIPCION	PERIODO AL: 31/12/2017
Muebles y enseres	216,07
Depreciación Muebles y enseres	(216,07)
Equipo de computación	1.374,99
Depreciación Equipo de computación	(1.180,96)
Total:	194,03

NOTA 8 OBLIGACIONES CON PARTES RELACIONADAS

ALMA-PACA CIA. LTDA., presenta cuentas pendientes de pago al 31 de diciembre de 2017 por \$11.390,60 (Once mil trescientos noventa 60/100 dólares de los Estados Unidos de Norte América), de acuerdo al siguiente detalle:

DESCRIPCION	PERIODO AL: 31/12/2017
Andrea Montero	3.796,87
Maria José Valverde	3.796,87
Patricio Leon	3.796,87
Total:	11.390,61

NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

ALMA-PACA CIA. LTDA., presenta cuentas pendientes de pago al 31 de diciembre de 2017 por \$644.84 (Seiscientos cuarenta y cuatro 84/100 dólares de los Estados Unidos de Norte América), por concepto de pago a proveedores de servicios requeridos para la venta del mismo en los últimos días laborales del año de acuerdo al siguiente detalle:

DESCRIPCION	PERIODO AL: 31/12/2017
Proveedores	644,84
Total:	644,84

NOTA 10 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

ALMA-PACA CIA. LTDA., presenta cuentas pendientes de pago al 31 de Diciembre de 2017 por concepto de valores pendientes de pago por operaciones con los accionistas por un valor de \$4.171,16 (Cuatro mil ciento setenta y uno 16/100 dólares de los Estados Unidos de Norte América)

DESCRIPCION	PERIODO AL: 31/12/2017
Cuentas por pagar diversas relacionadas	4.171,16
Total:	4.171,16

NOTA 11 PATRIMONIO

Como resultado de las operaciones realizadas durante el ejercicio económico 2017, el Patrimonio de la Compañía presenta la suma en negativo de \$3.526.13 (Tres mil quinientos veinte y seis 13/100 dólares de los Estados Unidos de Norte América)

El valor negativo radica en las pérdidas acumuladas de años anteriores.

DESCRIPCION	PERIODO AL: 31/12/2017
Socio Andrea Belén Montero	150,00
Socio María José Valverde Cas	150,00
Socio Patricio Xavier Leon Ac	150,00
Ganancias acumuladas	2.340,25
Pérdidas acumuladas	(6.316,38)
Total:	(3.526,13)

NOTA 12 INGRESOS NETOS

Los ingresos generados por ALMA-PACA CIA. LTDA., por un valor de \$149.408,47 (Ciento cuarenta y nueve mil cuatrocientos ocho 47/100 dólares de los Estados Unidos de Norte América), por ventas de servicios en la emisión de boletos aéreos, tour, seguros, intermediación, etc. se encuentra compuesto de la siguiente manera:

DESCRIPCION	PERIODO AL: 31/12/2017
Servicios 12% Fee de Emisión	15.976,65
Servicios 0% Seguros	12.378,61
Ventas 12% Comisiones	11.549,95
Ventas 12% Visas	3.280,67
Ventas Intermediación	10.418,45
Venta tour 0%	80.308,52
Venta Tour <0%	15.017,84
Servicio <0% Seguros	502,65
Otras actividades	0,13
Descuento en ventas	-25,00
Total:	149.408,47

NOTA 13 COSTO DE VENTAS

Los costos de ventas incurridos para generar los ingresos reflejados en la nota 12 son la adquisición de servicios para la venta y los gastos de Ventas. Se refleja un valor de \$117.012,84 (Ciento diecisiete mil doce 84/100 dólares de los Estados Unidos de América), detallado de la siguiente manera:

DESCRIPCION	PERIODO AL: 31/12/2017
Costo Fee de Emisión	1.882,35
Costo de Seguros	13.845,89
Costo de Turismo 0%	80.366,73
Costo de Servicio de Intermediación	2.382,96
Costo de Turismo <0%	13.579,46
Gastos de Ventas	4.955,45
Total:	117.012,84

NOTA 14 GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos Administrativos incurridos por ALMA-PACA CIA. LTDA., al final del ejercicio económico 2017 son \$31.280,42 (Treinta y un mil doscientos ochenta 42/100 dólares de los Estados Unidos de América), siendo inferior en relación al año anterior.

A continuación se presenta la composición de dicho rubro:

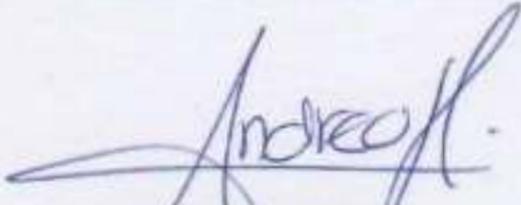
DESCRIPCION	PERIODO AL: 31/12/2017
Sueldos, salarios y demás rem	13.790,00
Horas Extras	345,72
Bono de Alimentación	1.610,00
Décimo Tercer Sueldo	1.428,81
Décimo Cuarto Sueldo	750,00
Fondos de Reserva	1.177,49
Aporte Patronal	1.859,68
Honorarios por servicios de profesionales	2.150,00
Mantenimiento y reparaciones	3,25
Suministros y materiales	11,57
Mantenimiento Equipo. de Computación	25,00
Transporte y Encomiendas	168,60
Mensajería	1.262,50
Gastos de gestión (agasajos a	409,92
Agua	89,25
Energía	193,59
Telefonía Fija	487,91
Telefonía Celular	86,94
Consumo de Internet	236,34
Tramites Notariales	75,00
Tramites Registro Mercantil	36,50
Impuestos, contribuciones y o	346,48

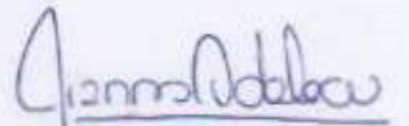
Iva pagado	1.989,49
Depreciación Equipos de Oficina	194,03
Otros Gastos	410,00
Suministros de Oficina	377,79
Guardiania y Seguridad	481,36
Material de Aseo y limpieza	6,02
Muebles y Enceres	992,53
Otros gastos no deducibles	250,65
Multas x mal uso sistema	34,00
Total:	31.280,42

NOTA 15 GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros incurridos por ALMA-PACA CIA. LTDA., comprenden aquellos por chequera, comisiones bancarias, comisiones por cobro con tarjeta de crédito, entre otros. Al final del periodo económico 2017 el saldo de la cuenta es de \$574.16 (Quinientos setenta y cuatro 16/100 dólares de los Estados Unidos de América)

DESCRIPCION	PERIODO AL: 31/12/2017
Gastos financieros	315,12
Comisiones Bancarias	9,18
Comisión Tarjetas de Crédito	249,86
Total:	574,16


Lic. Andrea Montero Flor
GERENTE GENERAL
ALMA-PACA CIA.LTDA.


Ing. Gianna Montero Flor
CONTADORA