



AGENCIA DE TURISMO COSTACRUCEROS S.A.

Estados Financieros Por El Año Terminado

Al 31 De Diciembre Del 2018

E Informe Del Auditor Independiente

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:

AGENCIA DE TURISMO COSTACRUCEROS S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de AGENCIA DE TURISMO COSTACRUCEROS S. A., los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de AGENCIA DE TURISMO COSTACRUCEROS S.A., al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de caja por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para PyMES.

Bases de la Opinión

Esta fue nuestra primera auditoría a los estados financieros de la empresa AGENCIA DE TURISMO COSTACRUCEROS S.A. y el alcance de nuestras pruebas se concentró en los saldos que terminan al 31 de diciembre de 2017 y en los movimientos del mismo año.

Debido a la naturaleza de los registros contables de la Compañía no pudimos satisfacerlos de los saldos iniciales al 1 de enero del 2018 mediante otros procedimientos de auditoría.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (ITCNA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidad del Auditor para la auditoría de los estados financieros (Ver Anexo A)

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existen. Errores materiales pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, pueden considerarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración y los encargados de Gobierno en relación a los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados, salvo la administración se proponga liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de gobierno son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

Asuntos de Énfasis

Sin calificar nuestra opinión, informamos que:

1. Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre bases contables aplicables a una empresa en marcha, las que prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio. En el año 2018, la compañía presenta pérdidas, lo que a nuestro juicio indica que la continuación de la compañía como negocio en marcha y la generación de operaciones rentables dependen de decisiones y planes futuros de la administración.

Informe sobre otros requisitos legales y normativos

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, se emite por separado.

Quito, mayo 30, 2019



Marco Acosta Viquez

RNAE – 0488

Anexo A.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, sobornamiento, o la restricción del control interno.
- Obtenemos un entendimiento de control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.

- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que los represente. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la compañía. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos a los encargados del gobierno una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan importarle.

A partir de las comunicaciones con los encargados del gobierno, determinamos aquellos asuntos que eran de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de la auditoría.

Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el Reglamento se oponga a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

AGENCIA DE TURISMO-CONTADURERIA S.A.
Estado de Situación Financiera
al 31 de diciembre de 2016 y 2017
(Expresados en dólares)

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE	Dólar	2016	2017
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$	116,788	12,807
Activos Financieros	\$	33,120	831,144
Activo por Impuestos Corrientes	\$	344,428	177,202
Otros Activos Corrientes		437,204	-
Total Activos Corrientes		831,538	1,021,154
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, instalaciones y equipo	\$	101,371	86,813
Otros a Largo Plazo		1,681,963	-
Total Propiedad Planta y Equipo		1,783,335	86,813
Cuentas por Cobrar Relacionadas L.P.		-	-
Total Activos No corrientes		1,783,335	86,813
TOTAL ACTIVOS		2,714,891	1,107,967

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Financieras		36,488	36,673
Cuentas y Documentos por Pagar	\$	-	1,009,482
Obligaciones con la Adm. Titularia	\$	71,865	2,400
Obligaciones con el RDS	\$	2,202	-
Total Pasivos Corrientes		108,555	1,048,555

PASIVO NO CORRIENTE

Obligaciones Financieras Ingresos diferidos	\$	2,503,036	-
Total Pasivo No Corriente		2,503,036	-
TOTAL PASIVO		2,611,591	1,048,555

EXTRINSECO

Capital Social	\$	800	800
Aportes a Futura Capitalización	\$	433,585	-
Reservas Acumuladas	\$	82,121	68,581
Reservados por Impuesto IIR's		-	-
Resultado Interim		(438,800)	(5,400)
TOTAL PATRIMONIO		87,686	63,981

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,714,291	1,112,537
----------------------------------	--	------------------	------------------

GERENTE

Fernando Felipe Tello

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros.

[Firma]
CONTADORA
Verónica Lucía

AGENCIA DE TURISMO COSTA RUCEROS S.A.

Estado de Resultados

al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresados en dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS ORDINARIOS	15	2,664,840	2,478,521
TOTAL INGRESOS		2,664,840	2,478,521
GASTOS OPERACIONALES			
Costo de Ventas	16	(475,153)	-
Gastos de Ventas	17	(458,691)	(286,565)
Gastos De Administración	18	(2,098,688)	(2,063,528)
Gastos Financieros	19	(127,341)	(127,238)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		(436,032)	1,189
15% Participación Trabajadores		-	(178)
Impuesto a la renta			
Corriente y Total		(15,374)	(172)
Resultado del ejercicio		(451,406)	819

GERENTE

Fernando Aceyo Tello

CONTADORA

Verónica Ludella

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros.

AGENCIA DE TURISMO COSTACRUCENOS S.A.

**ESTADOS DE EVOLUCION EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**
(Expresados en dólares americanos)

Saldo al 31 de diciembre de 2017

Transiencencia resultado ejercicio 2017 a
Resultados Acumulados

Otros Ajustes

Resultado del Ejercicio 2018

Saldo al 31 de diciembre de 2018

Capital Social	Reservas	Aportes para Fut. Capitalización	Resultados Acumulados	Resultados Integrados	Total
800.00	-	-	84.389,77	(8.438,76)	87.951,01
-	-	-	(8.400)	8.400	-
-	-	(433.000)	-	-	(433.000)
-	-	-	-	(438.800)	(438.800)
800	-	(433.000)	83.989	(438.800)	91.189

Fernando Arroyave Tello
GERENTE

Los datos reflejados forman parte de estos estados financieros

[Firma]
Verónica Lumbán
CONTADORA

Agencia de Turismo Costacruceños S.A.
Cuarto - Etnoecor

Por: Aprobado el 3000 HOLA (RNEAE 11000000)

AGENCIA DE TURISMO COSTACRUCEROS S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2016 y 2017
EN DÓLARES

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	Total	AÑO 2016	AÑO 2017
Recechos de clientes		3,025,111	3,476,071
Pagos a Proveedores y Empleados		(3,095,147)	(2,495,119)
Intereses Recibidos		1,298	-
Intereses Pagados	18	(127,241)	-
IVA Participación Trabajadores		-	-
Impuesto a la Renta		-	-
Otros ingresos (gastos) netos		-	-
EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(1,066,069)	12,857
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisición de Activos Fijos		(26,000)	-
Aumento o disminución de Otras cuentas por cobrar largo plazo		(1,861,000)	-
Aumento o disminución de activos fijos		-	-
Aumento o disminución de inversiones		-	-
EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(1,887,000)	-
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Obligaciones Bancarias		(5,000)	-
Pérdida Contable deuda Largo Plazo		-	-
Pérdida a Largo Plazo		2,052,000	-
Aportes en Efectivo Autorizado		602,000	-
Distribución Pagada		-	-
EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		2,009,000	-
VARIACIÓN DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		15,729	12,857
SALDO INICIAL DE EFECTIVO		12,857	-
SALDO FINAL DE EFECTIVO	1	15,729	12,857
Percepción de Impuesto Total			
OTROS			

Los datos adjuntos forman parte de estos estados financieros.

AGENCIA DE TURISMO COSTACRUCEROS S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2018 y 2017
EN DÓLARES

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA CON EL
EFECTIVO NETO RECIBIDO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

	AÑO 2018	AÑO 2017
Resultado del Ejercicio	(45,333)	1,189
Ajustes por:		
Ajuste por depreciación	-	-
Depreciación y Deterioro PPE	8,371	-
Provisión Incendios	-	-
Participación Trabajadores	-	11,000
Amortizaciones	-	-
Ingreso a la Tercera	-	-
	<u>(36,962)</u>	<u>12,189</u>
Flujo neto de Operación	(45,329)	12,189
Variaciones de Cuentas de Activo y Pasivo Corriente		
(Aumento) disminución en Cuentas por Cobrar	757,364	-
(Aumento) disminución en Documentos por Cobrar	(457,524)	-
(Aumento) disminución en Inventarios	-	-
(Aumento) disminución en Gastos Anticipados y Otros Cuentas por Cobrar	(167,225)	-
Aumento (disminución) en Otros Activos	-	-
Aumento (disminución) en Cuentas por Pagar	(1,338,462)	(26,333)
Aumento (disminución) en Cuentas Acumuladas y Otros Cuentas por Pagar	77,137	26,333
Aumento (disminución) Participación Trabajadores	-	-
Aumento (disminución) Obligaciones Tributarias	-	-
	<u>(1,016,440)</u>	<u>12,189</u>
EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(1,061,669)	12,189


Fernando Andrés Tello
GERENTE


Verónica Lucila
CONTADORA

Las cifras deben formar parte de estos estados financieros.

AGENCIA DE TURISMO COSTACRUCEROS S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2018****(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)****1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO****NOTA NÚM. 1.- ACTIVIDAD ECONOMICA Y CONSTITUCION**

AGENCIA DE TURISMO COSTACRUCEROS S.A., fue constituida el 29 de agosto de 2014, en la Notaría Pública Segunda del Cantón de Esmeraldas, en la ciudad y Provincia del mismo nombre, ante el Abogado Domingo Mártiriz Carrizo Medina, en la Cartera de Esmeraldas. Inscriben la escritura con sus propios derechos el señor José Angel Herrera Salcedo y Manuel Fernando Arroyo Tejada, legalmente son capaces de contratar y contraer obligaciones. La compañía está debidamente inscrita en el Registro Mercantil de Esmeraldas con número de registro 1154, Fecha de inscripción 20-09-2014. Es una compañía de nacionalidad ecuatoriana que se rige por las leyes ecuatorianas y por las disposiciones contenidas en los Estatutos.

AGENCIA DE TURISMO COSTACRUCEROS S.A., es una empresa privada cuyo objeto social es la operación, promoción y venta de paquetes turísticos nacionales e internacionales, el desarrollo, promoción y venta de programas vacacionales a tiempo compartido, el desarrollo y promoción de proyectos turísticos y hoteles; el desarrollo, promoción y operación de proyectos turísticos receptivos y estivos incluyendo, el establecimiento de centros de entretenimiento y diversión; la prestación de servicios de hotelerías, bares, restaurantes.

Criterio de empresa en marcha.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad aplicables a un negocio en marcha. En consecuencia, los estados financieros no reflejan los efectos de los ajustes y reestructuraciones, si los hubiere, que podrían ser necesarios en caso que la Compañía se viera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha y, por esta razón, se vería obligada a realizar sus activos y liquidar sus pasivos, obligaciones y compromisos contingentes en otra forma que no sea a través del curso normal de sus operaciones y por motivos que difieran de los expuestos en los estados financieros.

NOTA NÚM. 2.- POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

A continuación se describen las principales políticas contables que la empresa AGENCIA DE TURISMO COSTACRUCEROS S.A. utilizó en la preparación de estos estados financieros, tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en base a los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para PyMES vigentes al diciembre 31 de 2018.

2.1. Base de presentación

Los estados financieros de AGENCIA DE TURISMO COSTACRUCEROS S.A. a partir del año de implementación se presentarán según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para PyMES adoptadas para su utilización en Ecuador, y representará la adopción integral,

explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

La preparación de los estados financieros bajo NIIF's para Pymes, exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

2.2. Moneda

AGENCIA DE TURISMO COSTA RUCEROS S.A. utiliza el dólar de los Estados Unidos de Norte América como su moneda de uso normal para la presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el entorno económico principal en que la Compañía opera y la moneda en que se generan los flujos de efectivo.

2.3. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los saldos en bancos locales y extranjeros, los depósitos a plazo en entidades financieras locales y extranjeras, las inversiones y los instrumentos financieros adquiridos con compromiso de compra-venta, y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

2.4. Activos financieros

AGENCIA DE TURISMO COSTA RUCEROS S.A. clasifica sus activos financieros en documentos y cuentas por cobrar y deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

a.- Préstamos y partidas por cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.

Las otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados son valorizadas a valor nominal.

Ambos grupos de cuentas corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

a. Documentos y cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables hasta 90 días plazo, que no cotizan en un mercado activo; vencido este plazo las cuentas generarán un interés implícito por los días de mora, exceptuando las transacciones realizadas con empresas del Estado. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Los documentos y cuentas por cobrar incluyen a los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

b. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito). Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las

cuentas por cobrar sin flujos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adjudican de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- 4. Dificultad financiera significativa del emisor o obligante;
- 4. Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal;
- 4. Es probable que el prestatario entrará en la bancarota u otras reorganizaciones financieras;
- 4. La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras;
- 4. Información disponible que indica que hay una reducción medida en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

Rece de activos y pasivos financieros.

- 4. **Activos financieros:** Un activo financiero (o, cuando sea aplicable, una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:
 - 4. Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o
 - 4. La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso ("pass through"); y
 - 4. 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 el control.
- 4. **Pasivos financieros:** Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose a diferencia entre ambos en los resultados del período.

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros y estos se concentran principalmente en la impredecible de los mercados financieros y falta de rentabiliz potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía, y estos son:

- Riesgo de crédito.

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de los cuentas por cobrar a clientes.

La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. Se ha establecido una política de riesgo-bajo la cual se analiza a cada cliente nuevo individualmente en lo que respecta a su solvencia antes de ofrecer las condiciones estándar de pago y entrega.

Se establece una provisión para deterioro de valor que representa su estimación de las pérdidas incurridas en relación con los deudores y otras cuentas por cobrar. La estimación para pérdida se determina sobre la base de información histórica.

- **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de estrés, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

- **Riesgo operacional.**

El riesgo operacional es el riesgo de pérdida directa o indirecta originado de una amplia variedad de causas asociadas con los procesos, el personal, la tecnología e infraestructura de la Compañía, y con los factores externos distintos de los riesgos de liquidez, de mercado y de crédito como aquellos riesgos que se originan de requerimientos legales y regulatorios y de las normas generalmente aceptadas de comportamiento societario.

El objetivo de la Compañía es administrar el riesgo operacional de manera de equilibrar la prevención de pérdidas financieras y el daño a la reputación de la compañía con la efectividad general de costos, y de evitar los procedimientos de control que restrinjan la iniciativa y la creatividad.

La administración del riesgo operacional está respaldada por el desarrollo de normas en las siguientes áreas:

- Requerimientos de adecuada segregación de funciones, incluyendo la autorización independiente de las transacciones.
- Requerimientos de conciliación y monitoreo de transacciones.
- Cumplimiento de requerimientos regulatorios y otros requerimientos legales.
- Documentación de controles y procedimientos.
- Requerimientos de evaluación periódica del riesgo operacional enfrentado, y la idoneidad de los controles y procedimientos para abordar los riesgos identificados.
- Capacitación y desarrollo profesional.
- Normas éticas y de negocios.

2.5. Propiedad, planta y equipo

Propiedad, planta y equipo están valorados por el Método del Costo, dónde los elementos de propiedad, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsiguiente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación y deterioro; se considera un bien adquirido por la entidad como propiedad planta y equipo siempre y cuando

su costo sea superior a los DTS (gastos diferidos con DTS), cuyo valor sea mayor a un año y su costo se justifique dentro del estado financiero.

El Costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuidos a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamiento directo o indirectamente relacionado con ciertos activos calificados.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, modernizaciones, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión, fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los desembolsos posteriores que correspondan a reparaciones o mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta para asignar los costos al valor residual sobre la vida útil técnica estimada.

El valor residual y la vida útil técnica estimada de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balances, para estos porcentajes se considerarán aquellos que no excedan los establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activos fijos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

2.6. Proveenores

Los proveenores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

2.7. Obligaciones con bancos e instituciones financieras

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, los recursos de terceros se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los flujos de efectivo (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. El método de interés efectivo consiste en aplicar la tasa de mercado de referencia para deudas de similares características a la fecha de inicio de la operación sobre el importe de la deuda (neto de los costos necesarios para su obtención).

Los recursos de terceros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.8. Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre los bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los cierres anuales consolidados. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción debida de una combinación de negocios que en el

momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido se determina cuando tasas impositivas aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del estado de situación financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuestos diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuestos a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que se pueda compensar dichas diferencias.

2.9. Beneficios a los empleados

Jubilación patronal y desahucio

El Código de trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan prestado sus servicios por 25 años o más, continuado o intermitentemente. Se registra de acuerdo a un estudio actuarial realizado por un perito independiente.

De igual manera, acorde a lo que establece el código de trabajo, cuando la relación laboral termine por desahucio el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

2.10. Capital social

El capital social está representado por participaciones ordinarias. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas participaciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neto de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Los dividendos sobre participaciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de la RDC 37.

2.11. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios, incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos a las ventas, descuentos y descuentos. Los ingresos facturados y por los cuales no se hayan incurrido taxes de prestación de servicios profesionales, son considerados como diferidos y posteriormente se los reconoce en resultados según el avance de los proyectos contratados.

La Compañía reconoce el ingreso cuando su monto puede ser medido confiablemente, cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía y se hayan cumplido los criterios específicos que aplican a las actividades de la Compañía. Se considera que el monto del

ingreso no ha sido determinado de manera confiable hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido superadas. La Compañía basa sus estimados en los resultados históricos, tomando en consideración el tipo de cliente, el tipo de transacción y las especificaciones de cada acuerdo comercial.

2.12. Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengado) en decir cuando se incurren.

2.13. Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los socios de la empresa se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales de AGENCIA DE TURISMO COSTARRICENSES S.A. en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los accionistas de la entidad o cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales y las políticas establecidas por la Junta de Accionistas.

2.14 Modificaciones e Incorporación de Nuevas Normas Financieras, Pronunciamientos Rectores.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado estándares, reglas e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia, y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

NIF	NIF EMISITA	FECHA	VIGENTE DESDE
IASB 16	IFRS 16 Arrendamientos Sustitución a NIC 17, CIRCFA, SIC 15, 27. Puede aplicarse por una aplicación temprana pero, solo si también se aplica IASB 12	Enero 2019	Enero 2019

La Administración de la empresa estima que la adopción de las nuevas normas y de los estándares a las NIF antes descritas, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

La Compañía está en proceso de evaluar el impacto de la aplicación de estas normas, si lo hubiere, en sus estados financieros, así como en las revelaciones en los notas a los estados financieros.

NOTA 3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIF para PyMES, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valoración y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos incluyen basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos reales.

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

- 3.1 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos** - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basado en varios supuestos.

Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluye una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportados por la administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios. La administración considera calcular este valor a partir del primer día que sus empleados ingresan en la empresa.

3.2 Estimación de valores útiles de vehículos, maquinaria y equipo - La estimación de los valores útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2. Propiedad, Planta y Equipo.

3.3 Impuesto a la renta diferido - La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos no se revertirán en el futuro, si se considera que los activos y pasivos por impuestos diferidos no son materiales no se incluirá su registro.

3.4 Mediciones del valor razonable y los procesos de valoración - Algunos de los activos y pasivos de la compañía se valoran a su valor razonable a efectos de información financiera. La Administración de la Compañía ha establecido un comité de valoración, que está encabezada por el contador de la compañía, para determinar las técnicas y los datos de valoración apropiados para las mediciones hechas a valor razonable.

NOTA 4.- EFECTIVO Y BANCOS

El efectivo y equivalente de efectivo como se muestran en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con los períodos relacionados en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

CUENTAS	2018 en dólares	2017 en dólares
Banco Pichincha	102,305	12,807
Banco ProAbarco	14,456	-
TOTAL	116,761	12,807

1.- Cajas: Registra el valor del fondo asignado para pagos menores, éste fondo permite facilitar la operatividad de AGENCIA DE TURISMO COSTACRUCEROS S.A.

2.- Bancos: Corresponde al saldo de las cuentas bancarias que mantiene la Empresa en las diversas instituciones financieras, al cierre del ejercicio 2018 los saldos de estas cuentas se encuentran conciliados.

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS: CUENTAS POR COBRAR

Registra el saldo de las cuentas pendientes de cobro que mantiene AGENCIA DE TURISMO COSTACRUCEROS S.A., al 31 de diciembre de 2018, un detalle de estos rubros es como sigue:

CUENTAS	2018 *** en dólares ***	2017
Cuentos	3,120	834,114
Anticipos Proveedores	30,000	-
TOTAL	33,120	834,114

Los plazos de vencimiento de las cuentas por cobrar se extienden hasta 120 días contados a partir de la fecha de emisión de las respectivas facturas.

La gerencia de la Compañía considera que el importe en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se aproximan a su valor razonable.

NOTA 6.- ACTIVO FIJO

Este valor comprende:

CUENTAS	2018 *** en dólares ***	2017
Costo	110,348	80,813
Depreciación acumulada	(8,977)	-
TOTAL	101,371	80,813

Con respecto a la metodología y cálculo de la depreciación está en línea recta. Se aplica consistentemente los porcentajes de la ley tributaria para la depreciación. Los activos fijos se encuentran libres de gravámenes y contingencias.

La clasificación es la siguiente:

Clasificación

Maquinaria y Equipo	17,180	8,280
Huéspedes y Enseres	23,772	17,886
Equipo de Computación	30,406	15,503
Vehículos	38,990	38,990
Depreciación acumulada	(8,977)	-
Deterioro Acumulado Propiedades de Inversión	-	-
TOTAL	101,371	80,813

Y su movimiento:

	2018 en dólares	2017
Saldo neto al comienzo del año	80,813 *	80,813
Adiciones	29,535	-
Bajas	-	-
Depreciación del año	(8,977)	-
Deterioro	-	-
Saldo neto al fin del año	101,371	80,813

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Registra el saldo por pagar a personas naturales y jurídicas por la compra de bienes y servicios, el saldo de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	2018 en dólares	2017
Proveedores Locales	-	-
Otras Cuentas por pagar	-	1,009,482
Anticipo Clientes	-	-
	-	1,009,482

NOTA 8.- IMPUESTOS**IMPUESTOS CORRIENTES**

Activos y Pasivos por impuesto corrientes.- Los activos y pasivos por impuestos corrientes se resumen de la siguiente manera:

CUENTAS	2018 en dólares	2017
IVA Crédito Tributario	200,640	177,202
Crédito Tributario IRP	143,788	-
TOTAL	344,428	177,202
CUENTAS	2018 en dólares	2017
Retención Impuesto a la Renta	23,713	2,400
Retenciones IVA por Pagar	48,103	-
	71,816	2,400

Impuesto a la renta reconocido en resultados.- La conciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta durante el 31 de diciembre, es como sigue:

	2018 en millones	2017 en millones
Utilidad contable	(434,588)	1,128
(-) 100% Diferencias permanentes advertidas	-	-
(-) Otras Diferencias Advertidas	-	-
(-) 100% Participaciones Laboral	-	178
(-) Gastos no Deductibles	-	-
(+) Gastos fin. Para gener. Imp. Excentos	-	-
(+) Utilidad sin consideraciones	-	-
(+) Partidos Trabajadores atribuidos a ingresos ex.	-	-
= Base Imponible antes de impuestos a la renta	(434,588)	1,306
Impuesto a la Renta estimado	-	178
Anticipo Determinado	15,373	8,281
Saldo del Anticipo Previsto de pago	15,373	8,281
(-) Pagos realizados en la Renta	87,203	41,216
Créditos tributarios sobre subproductos	88,828	25,567
Créditos tributarios Saldo de Cuentas	-	-
Saldo a Pagar / Impuesto a pagar	126,945	186,628

- (1) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Para el año 2018, la Compañía determinó como anticipo de impuesto a la renta de US\$ 15,373.83; sin embargo, el impuesto a la renta causado del año es de US\$ 0.00. Consecuentemente, la Compañía registró en resultados US\$ 15,373.83, equivalente al impuesto a la renta.

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias y son susceptibles de revisión.

- a) El impuesto a la renta reconocido en resultados de los años 2018 y 2017, se muestra a continuación:

	2018 Importe US\$	%	2017 Importe US\$	%
Impuesto en el Estado de Resultados (base efectiva)	15,373	-0.04%	8,281	0.74%
Impuesto Tributario (base nominal)	-	0%	178	0.02%
Resultado contable antes de impuestos	(434,588)		1,306	
Tasa Nominal	0%		0%	
Diferencia	15,373	-0.04%	1,128	0.09%
Explicación de las Diferencias				
Del no Deductible Participación Imp.	88,828	-0.02%	8,281	0.64%
	15,373	-0.04%	1,128	0.09%

REVISADO POR EL AUDITOR EXTERNO DEL SALVADOR

DR. MARCO ACCOYA S. RENE DARR

CPA-ES - ESTADOS

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON EL IESS

El resumen de la cuenta obligaciones con el IESS, se compone de la siguiente manera:

CUENTAS	2018	2017
	--- en dólares ---	
Aportes IESS	7,702	-
TOTAL	7,702	-

NOTA 10.- INGRESOS DIFERIDOS

Esta cuenta corresponde a los contratos por afiliación al programa de fertilización vacacional con diferentes clientes y se van aplicando de acuerdo a los siguientes parámetros: fecha de generación del contrato, vigencia del contrato.

NOTA 11.- ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

La administración se encarga de identificar, medir y mitigar los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una serie de procedimientos, políticas y normativas y una serie de herramientas tales como, revisiones internas, evaluaciones de cobertura de seguros, entre otros.

Riesgo de Mercado:

El riesgo de mercado es la exposición a un cambio adverso en el valor de los instrumentos financieros causados por factores de mercado, incluidos los cambios en las cotizaciones bursátiles, tipos de interés, tipos de cambio, precios de materias primas y tasas de inflación. La siguiente información contiene "declaraciones a futuro" que involucran riesgos e incertidumbres. Los resultados reales podrían diferir de los presentados.

Riesgo Cambiario

La empresa está expuesta al riesgo cambiario derivado de cambios en las diferentes divisas, sobre todo con respecto al dólar estadounidense. El riesgo cambiario puede ser resultado de cambios en las condiciones económicas, políticas monetarias y/o fiscales, la liquidez de los mercados globales, eventos políticos locales e internacionales, entre otros y surge de transacciones comerciales futuras, activos y pasivos reconocidos e inversiones netas en operaciones en el extranjero.

Riesgo de precios

En el curso ordinario del negocio, tradicionalmente la Compañía ha comercializado sus productos basándose en una política de fijación de precios donde se especifican los parámetros básicos para determinar el valor a facturar por cada línea, la administración considera que no se deben presentar fluctuaciones importantes significativas en los precios a los cuales estarán dispuestos a comprar los clientes, actuales o futuros, por tanto el riesgo de pérdida de mercado por fluctuaciones en los precios es muy bajo o casi nulo.

Riesgo de interés

La Compañía no tiene un riesgo importante vinculado a los tasas de interés, debido a lo limitado de sus pasivos a largo plazo que generan costo del dinero.

Riesgo de crédito:

El riesgo de crédito se origina por el efectivo y equivalentes de efectivo, los instrumentos financieros derivados y los depósitos con bancos e instituciones financieras, así como por el otorgamiento de crédito a los clientes, incluyendo las cuentas por cobrar y las inversiones comerciales.

La compañía no está expuesta a riesgos de crédito significativos. Históricamente, la empresa no ha tenido pérdidas crediticias significativas de sus clientes y concurrentemente, los límites de crédito no fueron excedidos durante los periodos de información, consecuentemente la administración no anticipa pérdidas por la falta de cumplimiento de los contrapartes.

Riesgo de liquidez:

El área corporativa de finanzas monitorea los requerimientos de liquidez para asegurar que cuenta con el efectivo suficiente para cubrir las necesidades operativas de la empresa y mantener disponibles sus líneas de crédito en todo momento cuidando no exceder los límites de financiamiento establecidos en su caso por los créditos existentes.

Dichos pronósticos consideran los planes de financiamiento con deuda, el cumplimiento de restricciones financieras, el cumplimiento de objetivos de ratios financieros en el estado de situación financiera y, en su caso, los requerimientos legales o regulatorios.

Administración de riesgo de capital

La Compañía maneja su capital para salvaguardar su capacidad para continuar como negocio en marcha y poder ofrecer rendimientos a sus accionistas y beneficios a partes interesadas a través de la optimización de los costos de endeudamiento y patrimonio.

A continuación se presentan las categorías de instrumentos financieros mantenidos por la compañía:

	2018 en millones	2017 en millones
Activos Financieros al Costo Amortizado:		
Efectivo y Bancos (Nota 4)	118,765	12,807
Cuentas por cobrar comerciales y otros		
Activos Financieros (Nota 5)	33,125	825,114
Total	149,890	837,921
Pasivos Financieros al Costo Amortizado:		
Obligaciones bancarias	25,488	25,079
Cuentas por Pagar Comerciales y otros		
Cuentas por pagar (Nota 6)	-	1,038,492
Total	-	1,063,571

NOTA 12.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Social está conformado por 800 acciones con un valor de US \$ 1.00 valor de cada acción, el mismo se encuentra completamente pagado, a los años 2017 y 2018 está conformado de la siguiente manera:

Nombre del Accionista	2018 **** en dólares ***	2017 **** en dólares ***	Porcentaje de Participación
Manuel Fernando Arroyo Tello	400	400	50.00%
Joel Angel Mendez Salcedo	400	400	50.00%
Total	800	800	100%

NOTA 13.- APORTES A FUTURA CAPITALIZACIÓN

Esta constituida por el aporte de los accionistas de acuerdo a su participación accionaria.

NOTA 14.- RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo de la cuenta resultados acumulados, se compone de la siguiente manera:

	2018 **** en dólares ***	2017 **** en dólares ***
Ganancias acumuladas años anteriores	63,121	68,581
Pérdidas Acumuladas	-	-
Total	63,121	68,581

Utilidad por Acción.- Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 un detalle de la ganancia por acción es el siguiente:

	2018 **** en dólares ***	2017 **** en dólares ***
Utilidad del periodo	(440,900)	809
Promedio ponderado de número de acciones	800	800
Utilidad básica por acción	(552.48)	1.01

La utilidad básica por acción ha sido calculada dividiendo el resultado del periodo atribuible para el número promedio ponderado de acciones comunes en circulación durante el ejercicio.

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la ley de Compañías establece que por lo menos el 10% de la utilidad neta del ejercicio sea apropiada como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social en las compañías anónimas. Esta reserva puede ser parcial o totalmente capitalizada o cubrir pérdidas operacionales, pero no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

NOTA 15.- INGRESOS ORDINARIOS

PORTUHAL C18-17 AVENIDA REPUBLICA DEL SALVADOR

CSIF AMBAH 04 2000 TEL: (504) 2 222222

QUITO - ECUADOR

El resumen de la cuenta fue como sigue:

	2018 *** en dólares ***	2017 ***
Ingresos		
Ventas Gravadas con Tarifa 12	538,415	58,590
Ventas Gravadas con Tarifa 0	1,352,590	2,419,321
Otros Ingresos Distintos a la Operación	753,745	-
Total Ingresos	2,664,750	2,477,911

NOTA 16.- COSTO DE VENTAS

El resumen de la cuenta fue como sigue:

	2018 *** en dólares ***	2017 ***
Costo Punto de Ventas	407,175	-
Depreciaciones	8,977	-
Total	416,152	-

NOTA 17.- GASTOS DE VENTAS

El resumen de los gastos de ventas al 31 de diciembre fue como sigue:

	2018 *** en dólares ***	2017 ***
Sueldos y Demás Remuneraciones	305,480	215,207
Beneficios Sociales	45,345	45,279
Aporte a La Seguridad Social, Fdo. Reserva	55,865	25,000
Total	406,690	285,486

NOTA 18.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El resumen de los gastos de administración al 31 de diciembre fue como sigue:

	2018	2017
	en millones	en millones
Alquileres	38,007	1,140,000
Suministros y Materiales	25,040	26,007
Mantenimiento y Reparaciones	10,000	44,000
Servicios Públicos	95,900	40,000
Combustibles y Lubricantes	2,000	1,711
Publicidad y Propaganda	20,000	11,070
Transporte	32,000	14,004
Beneficios Sociales	31,403	-
Gastos de Viaje	20,000	202,040
Gastos de Viajes Clases	814,000	-
Ayudas	307,200	60,071
Comisiones	620,177	-
Seguros	5,400	-
Impuestos, Contribuciones y Otros	100	1,007
Otros Gastos	201,001	404,307
Total	2,096,800	2,063,920

NOTA 18.- GASTOS FINANCIEROS

Un detalle de los costos financieros al 31 de diciembre es el siguiente:

	2018	2017
Intereses	2,027	-
Gastos Bancarios	100,000	127,230
Impuesto a la Fuente de Divisas	10,000	-
Total	127,341	127,230

NOTA 19.- SITUACIÓN TRIBUTARIA

AGENCIA DE TURISMO COSTACRUCES S.A. ha cumplido con todas las obligaciones tributarias con la Administración Tributaria como sujeto pasivo y agente de retención de impuestos presentando y cancelando el Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente y otros impuestos.

NOTA 20.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (30 de mayo del 2019) no se produjeron eventos, que de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

Representante Legal

Contador

CPA MARCO ACCOTA V. - REPRESENTANTE LEGAL
 CPA MARCO ACCOTA V. - REPRESENTANTE LEGAL

CPA MARCO ACCOTA V. - REPRESENTANTE LEGAL

