

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
BOOM TRAVEL CIA. LTDA.

Los estados financieros adjuntos de BOOM TRAVEL CIA. LTDA. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

BOOM TRAVEL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(USD)

DESCRIPCION	REF	SALDO AL 31- dic-18	SALDO AL 31- dic-17
	NOTA		
ACTIVOS			
Efectivo y equivalentes del Efectivo	3	172,66	19.026,48
Activos Financieros	4	4353,14	35.549,78
Otros Activos	4B	4383,21	7.107,52
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	5	11984,99	29.476,80
Activos			
TOTAL ACTIVOS		20.894,00	91.160,58
PASIVO			
PROVEEDORES LOCALES	6	22283,08	3.112,20
CUENTAS POR PAGAR	7	0	20.329,49
OBLIGACIONES PATRONALES	7	3157,72	2.451,68
OBLIGACIONES FISCALES	7	49,74	0,00
OBLIACIONES IESS	7	465,67	560,26
ANTICIPOS COBRADOS	7	6672,12	60.082,18
OBLIGACIONES BANCARIAS			0,00
OTRAS CUENTAS L/P	8		
TOTAL PASIVOS		32.628,33	86.535,81
PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		1000,00	1.000,00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	9	24539,47	24.539,47
RESERVA LEGAL		42,12	42,12
RESULTADOS ACUMULADOS		-20956,82	-14.474,64
RESULTADOS EJERCICIOS		-16359,1	-6.482,18
TOTAL PATRIMONIO		-11.734,33	4.624,77
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		20.894,00	91.160,58

BOOM TRAVEL CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en dolares estadounidenses)

	REF	2018	2017
INGRESOS	10	\$ 17.716,22	\$ 38.745,50
TOTAL INGRESOS		\$ 17.716,22	\$ 38.745,50
GASTOS			
COSTO DE VENTAS		1562,36	\$ 111,63
GASTOS ADMINISTRATIVOS		12662,84	\$ 17.155,66
GASTOS DE VENTAS		19820,44	\$ 27.688,59
IMPUESTO A LA RENTA	11		\$ 43,26
GASTOS FINANCIEROS		31,56	\$ 228,54
PEERDIDA INTEGRAL	11	\$ (16.360,98)	\$ (6.482,18)

BOOM TRAVEL CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresados en dólares estadounidenses)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS				TOTAL PATRIMONIO
			RESULTADOS ACUMULADOS				
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	302	30401	30601	30602	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	1.000,00	24.539,47	42,12	6.416,18	- 27.373,00	- 16.360,98	- 11.736,21
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1.000,00	24.539,47	42,12	6.416,18	- 27.373,00	-	4.624,77
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	1.000,00	24.539,47	42,12	6.416,18	- 27.373,00		4.624,77
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:							-
CORRECCION DE ERRORES:							-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	- 16.360,98	- 16.360,98
Aumento (disminución) de capital social				-			-
Aportes para futuras capitalizaciones		-		-			-
Otros cambios (detallar)				-	-		-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				-		- 16.360,98	- 16.360,98

BOOM TRAVEL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1.- ANTECEDENTES:

Con fecha 02 de abril del 2009 se constituye BOOM TRAVEL CIA. LTDA con domicilio principal en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay. El objeto social de la compañía es brindar servicios turísticos.

NOTA 2.- RESUMEN DE LA PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción de las Normas en vigencia. Ley de Compañías, Ley de Régimen de Tributario Interno y sus Reglamentos, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (NIIF PYMES)
- b) Los estados financieros básicos se preparan en base del costo histórico, mismos que deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.
- c) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calculan de acuerdo a la vida útil del bien.

Al 31 de diciembre del 2018 los diferentes rubros del balance general muestran los siguientes saldos:

ACTIVOS

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, efectivo y equivalentes de efectivo, está compuestas por:

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-18	SALDO AL 31-dic-17
101010101	CAJA GENERAL	\$ 171,92	\$ 13.801,12
101010102	CAJA BOUCHERS TERCEROS	\$ -	\$ 5.196,23
101010104	CAJA CHICA	\$ -	\$ 28,39
101010201	BANCO PICHINCHA	\$ -	\$ -
101010202	COOP. MULTIENTREPRENSARIAL	\$ 0,74	\$ 0,74
Total caja-bancos		\$ 172,66	\$ 19.026,48

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía mantiene disponibles 172.66

NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS Y OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los activos financieros, está compuestas por:

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-18	SALDO AL 31-dic-17
101020101	CLIENTES	\$ 4.353,14	\$ 10.064,01
101020102	CUENTAS POR COBRAR AEROLINEAS	\$ -	\$ -
101020103	DERECHO DE COBRO	\$ -	\$ 24.171,74
1010204	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ (397,12)	\$ 1.314,03
1010205	(-) PROVISION DE INCOBRABLES	\$ 328,49	\$ (397,12)
	Total activos financieros	\$ 4.284,51	\$ 35.152,66

4B. OTROS ACTIVOS

PAGOS ANTICIPADOS: Desembolso realizados previamente, son devengados a la contraprestación del bien o servicio.

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-18	SALDO AL 31-dic-17
1010403	ANTICIPO A PROVEEDORES	\$ 4.451,84	\$ 1.046,76
	Total	\$ 4.451,84	\$ 1.046,76

TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2018 no se han efectuado transacciones de ingresos y compras entre entes relacionados.

NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se muestran al costo histórico, menos la depreciación acumulada. Su detalle se muestra a continuación:

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-18	SALDO AL 31-dic-17
	TANGIBLE		
1020105	MUEBLES Y ENSERES	\$ 424,11	\$ 424,11
1020108	EQUIPO DE COMPUTO	\$ 345,00	\$ 345,00
1020109	VEHICULOS	\$ -	\$ 25.997,69
	INTANGIBLE		
102040301	GASTOS DE EXPLORACION	\$ 18.337,74	\$ 18.337,74

102040601	SOFWARE	\$ 1.200,00	\$ 1.200,00
	Subtotal	\$ 20.306,85	\$ 46.304,54
	DEPRECIACION ACUMULADA		
102011201	DEP. ACUMU. VEHICULO	\$ -	\$ 8.665,88
102040401	AMORT. ACUM. GASTOS DE EXPLORACION	\$ (7.335,11)	\$ (7.335,11)
102040602	AMORT. ACUM. DE SOFWARE	\$ (986,75)	\$ (826,75)
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 11.984,99	\$ 46.808,56

NOTA 6.- PROVEEDORES LOCALES

Son pasivos no derivados de pagos fijos, no cotizables en un mercado activo, valores producto de las operaciones comerciales ordinarias. Obligaciones que tiene pendiente de pago a proveedores por varios conceptos de compra.

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-18	SALDO AL 31-dic-17
201030101	Proveedores	\$ 22.283,08	\$ 3.112,20
	Total	\$ 22.283,08	\$ 3.112,20

NOTA 7.- OTROS PASIVOS:

Obligaciones de corto plazo, no comerciales y que se detallan a continuación:

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-18	SALDO AL 31-dic-17
	IMPUESTOS		
201070104	S.R.I. por pagar	\$ 49,74	\$ -
201070105	Impuesto a la renta por pagar	\$ -	\$ -
	Total impuestos	\$ 49,74	\$ -
	CON EL IESS		
201070302	IESS por pagar	\$ 465,67	\$ 369,90
201070301	Préstamos quirografarios	\$ -	\$ 109,23
201070304	Fondos de reserva	\$ 57,92	\$ 81,13
	Total obligaciones con el IESS	\$ 523,59	\$ 560,26
	BENEFICIOS EMPLEADOS		
201070401	Sueldos por pagar	\$ 1.690,64	\$ 1.406,37
201070402	XIII Sueldo por pagar	\$ 82,75	\$ 89,48

201070403	XIV Sueldo por pagar	\$ 90,88	\$ 265,62
201070405	Vacaciones	\$ 1.235,53	\$ 690,21
201070406	Participación de trabajadores	\$ -	\$ -
	Total beneficios empleados	\$ 3.099,80	\$ 2.451,68
	OTROS PASIVOS		
201070705	Otros pasivos	\$ -	\$ 17.514,34
201030107	Tarjeta de credito	\$ -	\$ 1.915,15
2011001	ANTICIPO CLIENTES	\$ 6.672,12	\$ 60.082,18
20108	CTAS POR PAGAR RELACIONADAS		\$ -
	Total otros pasivos	\$ 6.672,12	\$ 79.511,67
	Total cuentas por pagar	\$ 10.345,25	\$ 82.523,61

NOTA 8.- OTRAS CUENTAS A LARGO PLAZO

Obligaciones a largo plazo que se componen de: obligaciones bancarias y cuentas por pagar socios, se detallan a continuación:

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-18	SALDO AL 31-dic-17
2020203	Obligaciones con instituciones financieras	\$ -	\$ -
2010802	Cuentas por pagar relacionadas	\$ -	\$ 8,440.98
	Total pasivo no corriente	\$ -	\$ 8,440.98

NOTA 9.- PATRIMONIO.

Está conformado de la siguiente manera:

DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-18	SALDO AL 31-dic-17
CAPITAL	\$ 1.000,00	\$ 1.000,00
APORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES	\$ 24.539,47	\$ 24.539,47
(+) GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 6.416,18	\$ 6.416,18
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	\$ (27.373,00)	\$ (20.890,82)
RESERVA LEGAL	\$ 42,12	\$ 42,12
RESULTADOS EJERCICIO	\$ (16.360,98)	\$ (6.482,18)
TOTAL	\$ (11.736,21)	\$ 4.624,77

NOTA 10.- INGRESOS

Se reconocerán sobre la base del devengado. Son ingresos provenientes de la operación del negocio se distinguen como ventas de bienes, adicionalmente existen otros ingresos como se muestra en el detalle:

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-17	SALDO AL 31-dic-17
	ORDINARIOS		
4102	PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 17.716,22	\$ 38.722,43
	Total	\$ 17.716,22	\$ 38.722,43

NOTA 11.- IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la conciliación entre la pérdida integral según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	2018	2017
(-) GASTOS ADMINISTRACION, DE VENTA Y FINANCIEROS	\$ 34.077,20	\$ 45.184,42
(=) RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION	\$ -16.360,98	\$ -6.438,92
TRABAJADORES E IMPUESTOS		
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		\$ -
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ -	\$ 43,26
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ -16.360,98	\$ -6.482,18
RESERVA LEGAL	\$ -	\$ -
UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	\$ -16.360,98	\$ -6.482,18

13.- CONCLUSIONES.

BOOM TRAVEL CIA. LTDA. tiene una estructura legal, administrativa y contable satisfactoria y con sujeción a las normas y procedimientos vigentes en sus varios aspectos.

También cabe indicar que no existen activos y pasivos contingentes y merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2018.


 Ing. Jeany Estelicia Falconi Ponce
 CONTADOR


 Sra. Maria Fernanda Pauta Azar
 GERENTE

