AGENCIA DE VIAJES CAMTOURS "VIÑAN & CO" ALECOTOT CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

2018

19/03/2019

Contenido

I.	Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018	2
II.	Estado del resultado integral para el año que termina el 31 de diciembre de 2018	3
III.	Estado de cambios en el Patrimonio para el año que termina el 31 de diciembre de 2018	3
IV.	Estado de flujos de efectivo para el año que termina el 31 de diciembre de 2018	4
V.	Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2018	5
1.	Información general	5
2.	Bases de elaboración y políticas contables	5
2.1.	Efectivo y equivalentes de efectivo	5
2.2.	Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5
2.3.	Impuesto a la renta	5
2.4.	Inversiones en acciones ordinarias	6
2.5.	Deterioro del valor de los activos	7
2.6.	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7
2.7.	Reconocimiento de ingresos	7
2.8.	Costos y Gastos	7
3.	Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación	7
4.	Efectivo y equivalentes de efectivo	8
5.	Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	8
6.	Impuestos	8
6.1.	Activos y pasivos del año corriente	8
6.2.	Impuesto a la renta reconocido en los resultados	8
8.	Patrimonio	9
8.1.	Capital Social	9
8.2.	Utilidades retenidas	9
9.	Ingresos	9
10.	Costos y Gastos	10
11.	Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa	10
12.	Transacciones entre partes relacionadas	10
12.1.	Cuentas por pagar de partes relacionadas	10
13.	Aprobación de los estados financieros	10

Este documento describe los Estados Financieros bajo Norma Internacional de

Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. (NIIF para Pymes).
AGENCIA DE VIAJES CAMTOURS "VIÑAN & CO" ALECOTOT CIA. LTDA.

I. Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018

	Notas	2018,dic	2017,dic
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo	4	48,479.83	31,075.01
Cuentas por cobrar comerciales	5	49,882.69	37,803.79
Activos por Impuestos corrientes	6	<u>2,002.48</u>	<u>770.00</u>
		100,365.00	69,648.80
Activos no corrientes			
Propiedad planta y Equipo		67,563.80	17,646.93
Inversiones ordinarias	7	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
		<u>67,563.80</u>	<u>17,646.93</u>
Activos Totales		<u>167,928.80</u>	<u>82,295.73</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	138,148.39	76,189.44
Impuestos corrientes por pagar	6	<u>2,261.51</u>	<u>6,638.59</u>
		140,409.90	82,828.03
Pasivos no Corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Pasivos totales		140,409.90	82,828.03
Patrimonio			
Capital social	9	12,400.00	12,400.00
Reservas		0.00	0.00
Utilidades retenidas		<u>15,118.90</u>	<u>-7,932.30</u>
		<u>27,518.90</u>	<u>4,467.70</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>167,928.80</u>	<u>82,295.73</u>

AGENCIA DE VIAJES CAMTOURS "VIÑAN & CO" ALECOTOT CIA. LTDA.

II. Estado del resultado integral para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

	Notas	2018,dic	2017,dic
Ingresos	10	277,000.25	130,866.82
Otros Ingresos	11	0.00	0.00
Gastos generales	12	<u>253,949.05</u>	<u>134,788.14</u>
Utilidad antes de Impuesto a la Renta		23,051.20	-5,944.45
Menos Gasto Impuesto a la Renta	6	<u>4,287.83</u>	<u>0.00</u>
Utilidad del año y total Resultado Integral del año		<u>18,763.37</u>	<u>-5,944.45</u>

AGENCIA DE VIAJES CAMTOURS "VIÑAN & CO" ALECOTOT CIA. LTDA.

III. Estado de cambios en el Patrimonio para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

Concepto	Capital Social	Reservas	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
Saldo al 1 de enero del 2017	12,400.00	0.00	0.00	12,400.00
Resultado del Ejercicio 2017	0.00	0.00	20,214.17	20,214.17
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	12,400.00	0.00	20,214.17	20,214.17
Resultado del Ejercicio	0.00	0.00	18,763.37	18,763.37
Transferencia	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	<u>12,400.00</u>	<u>0.00</u>	<u>38,977.54</u>	<u>51,377.54</u>

AGENCIA DE VIAJES CAMTOURS "VIÑAN & CO" ALECOTOT CIA. LTDA.

IV. Estado de flujos de efectivo para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

	Notas	2018,dic	2017,dic
Flujos de efectivo por actividades de operación		36,569.04	45,258.41
Flujos de efectivo por actividades de inversión		0.00	0.00
Flujos de efectivo por actividades de financiación		<u>-19,164.22</u>	<u>-19,668.45</u>
Aumento (disminución) neto en el efectivo y equivalentes al efectivo		17,404.82	25,589.96
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del año		<u>31,075.01</u>	<u>5,485.25</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	4	<u>48,479.83</u>	<u>31,075.01</u>

V. Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2018

1. Información general

AGENCIA DE VIAJES CAMTOURS “VIÑAN & CO” ALECOTOT CIA. LTDA., es una Compañía anónima constituida en el Ecuador, que inicia sus operaciones en el 25 de mayo del 2017. Su domicilio principal está en la ciudad de Quito. Las principales actividades de la Compañía se relacionan con la prestación de servicios de asesoría y consultoría empresarial y comercial para el desarrollo de empresas en las áreas económica, estratégica, operativa y/o tecnológica.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Los estados financieros (no consolidados) de AGENCIA DE VIAJES CAMTOURS “VIÑAN & CO” ALECOTOT CIA. LTDA., comprenden los estados (no consolidados) de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, constituyen los primeros estados financieros de acuerdo a con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. (NIIF para Pymes).

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

2.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.2. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

La prestación de servicios se realizan con condiciones de crédito normales a corto plazo, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

2.3. Impuesto a la renta

El gasto por impuestos a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y del impuesto diferido.

2.3.1. Impuesto corriente

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 nunca 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.

2.3.2. Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles que se espere que incrementen la utilidad gravable en el futuro. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles que se espere que reduzcan la utilidad gravable en el futuro, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de la utilidad gravable futura. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la utilidad (pérdida) gravable de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

2.4. Inversiones en acciones ordinarias

Las inversiones en acciones ordinarias en las entidades que no son asociadas, negocios conjuntos ni subsidiarias se miden inicialmente al precio de transacción, excluidos los costos de transacción. A partir de entonces, dichas inversiones se miden a valor razonable con cambios en el valor razonable reconocidos en resultados. Si el valor razonable no puede medirse con fiabilidad, las inversiones se miden al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los ingresos por dividendos de inversiones ordinarias, se reconocen cuando se establece el derecho a recibirlos. Se incluyen en otros ingresos.

2.5. Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las inversiones ordinarias, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

2.6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, son obligaciones basadas en condiciones normales de crédito a corto plazo y no tienen intereses.

2.7. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neta de descuentos e impuestos asociados con la prestación del servicio.

Los ingresos procedentes de la prestación de servicios, se reconocen cuando se entrega el servicio y se facturan en forma mensual.

2.8. 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. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes. La información que se detalla debajo de este encabezado se presenta exclusivamente para facilitar la comprensión de los usuarios

acerca de los estados financieros, y no tiene como objeto sugerir que otros supuestos no serían completamente correctos.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	(en U.S. dólares)	
	Dic 2018	Dic 2017
Bancos	48,479.83	31,075.01

5. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

	(en U.S. dólares)	
	Dic 2018	Dic 2017
Clientes Boletos aéreos	49,882.69	43,890.00

6. Impuestos

6.1. Activos y pasivos del año corriente

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	(en U.S. dólares)	
	Dic 2018	Dic 2017
Activos por impuestos corrientes:		
Impuesto al Valor Agregado -IVA y Retenciones Crédito Tributario	<u>2,002.48</u>	<u>0.00</u>
Pasivos por impuestos corrientes:		
Impuesto a la renta por pagar	4,287.83	7,568.15
Impuesto al Valor Agregado -IVA por pagar y Retenciones	2,261.51	4,327.68
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	<u>0.00</u>	<u>72.36</u>
Total	<u>8,551.82</u>	<u>11,968.19</u>

6.2. Impuesto a la renta reconocido en los resultados

El gasto del impuesto a la renta incluye:

	(en U.S. dólares)	
	Dic 2018	Dic 2017
Gasto del Impuesto corriente	4,287.83	8,366.15

El impuesto a la renta se calcula al 23% y 24% de la utilidad gravable para el año 2018 y 2017 respectivamente.

7. Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pagar

El importe de cuentas por pagar comerciales al 31 de diciembre de 2018 se detalla cómo sigue, sin recargo por intereses.

	(en U.S. dólares)	
	Dic 2018	Dic 2017
Proveedores Locales	134,9430.89	34,462.00
Cuentas por Pagar accionistas c/plazo	<u>5,466.01</u>	<u>60,196.00</u>
Total cuentas por pagar corto plazo	140,409.90	5,429.00
Cuentas por Pagar accionistas l/plazo	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Total	<u>140,409.90</u>	<u>94,658.00</u>

8. Patrimonio

8.1. Capital Social

El capital social autorizado consiste de 800 de acciones de US\$1 valor nominal, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

8.2. Utilidades retenidas

Un resumen de las utilidades retenidas es como sigue:

	(en U.S. dólares)	
	Dic 2018	Dic 2017
Utilidades Retenidas distribuibles	<u>17,151.33</u>	<u>20,214.17</u>
Total	<u>17,151.33</u>	<u>20,214.17</u>

9. Ingresos

	(en U.S. dólares)	
	Dic 2018	Dic 2017
Ventas de Servicios y tkt aereos	277,000.25	130,866.82

10. Costos y Gastos

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	(en U.S. dólares)	
	Dic 2018	Dic 2017
Gastos de administración y ventas	96,000.00	48,600.00

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

	(en U.S. dólares)	
	Dic 2018	Dic 2017
Gastos por servicios profesionales	57,648.52	48,421.15
Depreciaciones	13,500.26	919.56
Otros gastos	<u>86,800.27</u>	<u>36,847.43</u>
Total	<u>253,949.05</u>	<u>134,788.14</u>

11. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

12. Transacciones entre partes relacionadas

Las principales transacciones con compañías relacionadas, durante el año 2017, se desglosa como sigue:

12.1. Cuentas por pagar de partes relacionadas

	(en U.S. dólares)	
	Dic 2018	Dic 2017
Bonilla Viñan Jhoanna de los Angeles, a corto plazo	5,466.01	7,707.73
Bonilla Viñan Jhoanna de los Angeles, a largo plazo	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Total a pagar	<u>5,466.01</u>	<u>7,707.73</u>

13. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros (no consolidados) por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia y Junta General de Accionistas de la Compañía en Abril 1 del 2018.

* * * * *