

AGENCIA DE VIAJES Y OPERADORA DE TURISMO SUMAK TOURISMRIO CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. Informe General

La Compañía fue constituida con capital totalmente ecuatoriano el 02 de Octubre del 2015 como AGENCIA DE VIAJES Y OPERADORA DE TURISMO SUMAK TOURISMRIO CIA.LTDA., con el objetivo principal de dedicarse a actividades de Agencias de Viajes, Operadores Turísticos, Servicios de Reservas y Actividades conexas.

2. Políticas contables significativas

2.1 Estado de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera de AGENCIA DE VIAJES Y OPERADORA DE TURISMO SUMAK TOURISMRIO CIA.LTDA. al 31 de diciembre del 2018, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la Compañía son presentados en Dólares de E.U.A., moneda del entorno económico principal en que la entidad opera y de curso legal en el Ecuador.

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros (no consolidados).

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales Políticas Contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la NIIF 1, estas

políticas han sido definidas en función de la NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

Los Estados Financieros de AGENCIA DE VIAJES Y OPERADORA DE TURISMO SUMAK TOURISM RIO CIA.LTDA., comprenden el Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral, entregados a través del Formulario 101 del Impuesto a la Renta para Personas Jurídicas según las nuevas disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, en conjunto con el Servicio de Rentas Internas S.R.I.

Adicionalmente comprende los Estados Financieros Complementarios como son el Estado de Cambio en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre del 2018 y anexos a los Estados Financieros, así como los señalados en la Ley de Compañías y Reglamento que no estén comprendidos en el formulario 101.

Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivos y equivalentes de efectivos

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

2.4 Inventarios

En proceso y terminado: al costo promedio de la producción los cuales no exceden a los valores netos de realización.

El inventario incluye provisión para la obsolescencia de inventarios, que es determinada en base al análisis de rotación de inventarios efectuado por la administración, el cual considera aquellos ítems que no han registrado movimientos por más de un año.

2.5 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

- **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 imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.
- **Impuesto diferido:** El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporales 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 fiscales temporarias.

Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

3. Desglose de las cuentas del Estado de Situación y Estado de Resultado

3.1 Estimaciones

La compañía no ha hecho estimaciones de vidas útiles dentro del rubro de Propiedades, Planta y Equipo.

3.2 Uso del valor razonable como costo atribuido

AGENCIA DE VIAJES Y OPERADORA DE TURISMO SUMAK TOURISMRIA.LTDA., posee Otros Activos no Corrientes del cual no fueron aplicables para el uso del Valor Razonable.

4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un resumen del Efectivo y Equivalentes al Efectivo (Caja-Bancos) es como sigue:

Efectivo y equivalentes de efectivo	2018	2017	Variación
Caja - Bancos	800,00	800,00	-
TOTAL	800,00	800,00	-

5. Otros Activos no Corrientes

Un resumen de Otros Activos no Corrientes es como sigue:

Otros Activos no Corrientes	2018	2017	Variación
Otros Activos no Corrientes	5.325,30	5.325,30	-
TOTAL	5.325,30	5.325,30	-

6. Patrimonio

• Capital social

El capital social autorizado, está constituido por 400,00 acciones de valor nominal unitario de US\$1,00 c/u. distribuidos de la siguiente manera al 31 de Diciembre del 2018:

Capital Social	Acciones	% Participación
López Romero Jenry Ernesto	300	75,00%
López Romero Rafael Marcos	50	12,50%
Naranjo Sánchez Norma Lissette	50	12,50%
TOTAL	400	100,00%

• Reserva legal

La ley de compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social.

• Otro Resultado Integral

El otro resultado integral comprende las partidas de ingresos y gastos que no son reconocidas en el estado de resultado sino en el patrimonio por disposición específica de una NIIF.

Los componentes de otro resultado integral incluyen: cambios en el superávit por revalorización, ganancias y pérdidas actuariales en planes de pensiones, ganancias y pérdidas en conversión de estados financieros de negocios en el extranjero y las ganancias y pérdidas derivadas de la medición de ciertos activos financieros.

• Resultados Adopción por Primera Vez de NIIF

Representa una subcuenta de la cuenta “Utilidades Retenidas (Déficit Acumulado)”, creada por disposición de la Superintendencia de Compañías, con el propósito de registrar los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.

El saldo acreedor de esta subcuenta sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido si las hubieren; o utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

El saldo deudor de esta subcuenta podrá ser absorbido por las utilidades retenidas y la utilidad neta del último ejercicio económico concluido, si la hubiere.

7. Ingresos, Costos y Gastos por su naturaleza

Un resumen de Ingresos de Actividades Ordinarias generadas y Gastos Administrativos y Gastos Varios al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:

INGRESOS	0,00
COSTO DE VENTA	0,00
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	0,00
OTROS INGRESOS	0,00
UTILIDAD BRUTA TOTAL	0,00
GASTOS	
ADMINISTRATIVOS	0,00
BENEFICIOS SOCIALES	0,00
IMPUESTOS	0,00
OTROS GASTOS	0,00
DEPRECIACIONES	0,00
FINANCIEROS	0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	0,00

8. Conciliación Tributaria:

AGENCIA DE VIAJES Y OPERADORA DE TURISMO SUMAK TOURISMARIO CIA.LTDA., en sus transacciones operativas al 31 de Diciembre del 2018 no tuvo movimiento alguno.

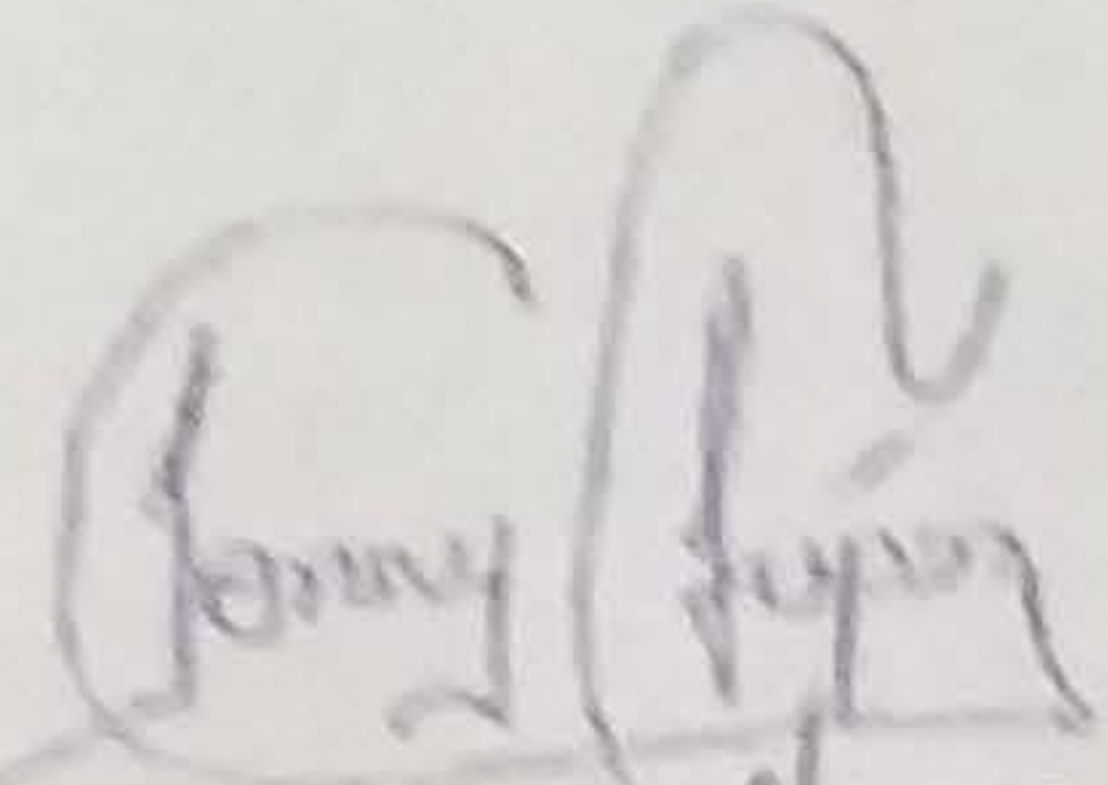
Para poder obtener la utilidad tributaria desglosamos los ajustes pertinentes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento acerca de los límites de deducibilidad, en cumplimiento a su vez las disposiciones de la Norma Internacional de Contabilidad NIC 12 Impuestos sobre las ganancias, referenciando las diferencias permanentes y temporarias que menciona esta norma.

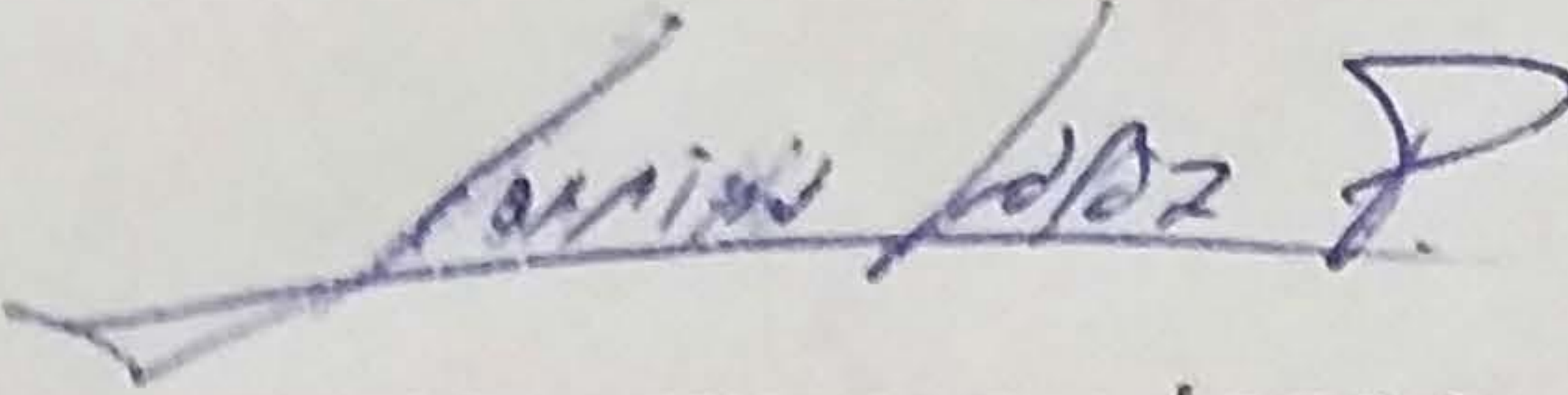
A continuación se presenta el desglose del movimiento de la cuenta Utilidad Contable:

Conciliación Tributaria	2018
Diferencias Permanentes	
Utilidad Contable	0,00
(-) Participación Trabajadores	0,00
(-) Otras Rentas Exentas	0,00
(+) Gastos no deducibles locales	0,00
(-) Deducciones Adicionales	0,00
Pérdida sujeta a Amortización	0,00
(-) Impuesto a la Renta Causado	0,00
(-) Anticipo determinado del Ejercicio	0,00
(-) Crédito Tributario Impuesto a la Salida de Divisas	0,00
Crédito Tributario	0,00

9. Eventos subsecuentes:

Entre el 1 de Enero del 2018 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se produjo eventos que en opinión de la administración de la Compañía, tengan un efecto significativo para la empresa; AGENCIA DE VIAJES Y OPERADORA DE TURISMO SUMAK TOURISMRIIO CIA.LTDA. es una Compañía que no ha tenido movimiento alguno.


JENRY E. LÓPEZ ROMERO
 REPRESENTANTE LEGAL


ING. CPA. JONATHAN E. LÓPEZ P.
 CONTADOR GENERAL