

AGENCIA Y OPERADORA DE TURISMO SURYA EXPEDITIONS AYOTSE CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado en Dólares)

1. INFORMACIÓN DE LA SOCIEDAD:

La AGENCIA Y OPERADORA DE TURISMO SURYA EXPEDITIONS AYOTSE CIA.LTDA, fue constituida el 12 de Octubre de 2015, en la ciudad de Riobamba – Ecuador, es una Compañía Limitada, de nacionalidad ecuatoriana que se rige por la Ley de Compañías, sus estatutos.

- La Compañía tiene su domicilio principal en la ciudad de Riobamba – Ecuador, tiene por objeto realizar actividades de Operadores Turísticos que se encargan de la planificación y organización de paquetes de servicios de viajes (tours) para su venta a través de agencias de viajes o por los propios operadores turísticos.

El detalle de los administradores al 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

Nombre	Cargo
Carmen Elizabeth Quito Robalino	Gerente

Al 31 de diciembre del 2017 terminó con cero empleados

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011 y aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

2.1. Declaración explícita y sin reservas de la Gerencia sobre la preparación de los Estados Financieros

Los Estados financieros de la AGENCIA Y OPERADORA DE TURISMO SURYA EXPEDITIONS AYOTSE CIA.LTDA., por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 fueron preparados conforme a lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

2.2. Periodo contable.

Al 31 de diciembre de 2017

- Estados de Situación Financiera Clasificado.

Al 31 de diciembre de 2017

- Estados de Resultados Integral por Función.

- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto.
- Estados de Flujos de Efectivo Directo

2.3. Moneda de presentación y moneda funcional.

Las partidas incluidas en los estados financieros de la AGENCIA Y OPERADORA DE TURISMO SURYA EXPEDITIONS AYOTSE CIA.LTDA., se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera (moneda funcional) es el dólar estadounidense, que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

2.4. Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalente del efectivo reconocido en los Estados Financieros comprende los saldos en caja y bancos cuya principal característica es su liquidez. Existen tres cuentas en las siguientes Entidades Financieras.

Banco Internacional - Cta. De Ahorros, destinado a la operatividad de la institución
COAC Nueva Esperanza – Cta. De Ahorros, destinada al ahorro.
BanEcuador – Cta. De Ahorros, destinada al pago de préstamos bancarios.

2.5. Activos Financieros

2.5.1. Anticipos Proveedores

Los valores registrados corresponden a anticipos a proveedores de servicios que serán justificados con facturas en el periodo siguiente.

2.5.2. Cuentas por Cobrar Clientes

También se puede observar un monto de cuentas por cobrar a varios clientes que participaron el Tour al Quilotoa, dicho valor será recuperado en el año 2018.

2.5.3. Cuentas por Cobrar Socios

Se mantiene un saldo de 6.000,00 correspondiente a préstamos y anticipos honorarios solicitados por las Socias de Surya.

2.5.4. Activos por Impuestos Corrientes

Además se presenta el Crédito Tributario en IVA por Compras y Retenciones.

2.6. Activos no Corriente – Propiedad, Planta y Equipo

Durante el periodo informado se registra la adquisición de equipo de montaña para realizar trekking con los turistas, es un bien necesario para el desarrollo de las actividades de la compañía. A su vez se han realizado las depreciaciones correspondientes al año 2018 mediante el método de depreciación de línea recta.

2.7. Cuentas por Pagar.

Corresponde a préstamos realizados por los socios de la compañía para cubrir algunos gastos operativos de la Compañía, mismo que serán devueltos en su totalidad a la medida que sigan desarrollándose las actividades económicas. Se presenta además las obligaciones para con el Servicio de Rentas Internas en materia de tributos.

En el mes de agosto se solicitó financiamiento a BanEcuador para un periodo de 36 meses.

2.8. Capital.

Las aportaciones se clasifican como patrimonio neto.

Se compone de 450 participaciones, distribuidas de la siguiente manera:

CARMEN ELIZABETH QUITO ROBALINO	150,00
FANNI BEATRIZ PÉREZ SARMIENTO	150,00
MARITZA DEL ROCÍO LARA UCHUARI	150,00
TOTAL PARTICIPACIONES	450,00

Adicionalmente se realiza un aporte extra de los socios, con el objetivo de capitalizarlo e incrementar así su patrimonio.

2.9. Reconocimiento de ingresos, costos y gastos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Sociedad y los ingresos pueden ser confiablemente medidos.

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden principalmente a la venta de Operaciones Turísticas que se encargan de la planificación y organización de paquetes de servicios de viajes (tours) para su venta a través de agencias de viajes o por los propios operadores turísticos. Adicionalmente son intermediarios en la venta de pasajes aéreos como Agencia no IATA.

Los costos operativos de la organización cubren las necesidades de alojamiento, movilización, transporte y alimentación de los turistas quienes son beneficiarios de los servicios además de la guianza y participación en actividades de recreación.

Los gastos administrativos corresponden a aquellos que intervienen en el funcionamiento general de la Compañía.

2.13 Estado de flujo de efectivo.

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, y caja.
- Como actividades de venta de Operaciones Turísticas que se encargan de la planificación y organización de paquetes de servicios de viajes (tours)
- Venta de pasajes aéreos como Agencia no IATA
- Pago de préstamos vigentes a los socios.
- Pago por intermediación de servicios turísticos
- Adquisición de equipos para la oficina
- Adquisición de activos fijos
- Financiamiento Bancario y pagos de cuotas
- Pago de servicios y gastos administrativos.

AGENCIA Y OPERADORA DE TURISMO SURYA EXPEDITIONS AYOTSE CIA.LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADO

(Expresado en dólares)

	Saldos al	Saldos al
	31/12/2016	31/12/2015
Activo		
Activo corriente		
Efectivo y equivalente al efectivo	649,37	540,35
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	388,22	225,00
Otras cuentas por cobrar relacionadas	6000,00	0,00
Activos por impuestos corrientes	219,39	141,11
Activo no corriente		
Propiedad, planta y equipo	197,18	80,36
Total activos	7.454,16	986,82
Pasivos		
Pasivo corriente		
Cuentas y documentos por pagar	(112,13)	(702,13)
Impuestos corrientes por pagar	(37,73)	(123,25)
Total pasivos corrientes	(149,86)	(825,38)
Pasivo no corrientes		
Obligaciones con Instituciones Financieras	(7.111,12)	(0,00)
Total pasivos no corrientes	(7.111,12)	(0,00)
Total pasivos	(7.260,98)	(825,38)
PATRIMONIO		
Capital		
Capital Suscrito	(450,00)	(450,00)
Aporte para Futuras Capitalizaciones	(2.610,00)	(2.610,00)
Resultados acumulados	2.898,56	(0,00)
Resultados del Ejercicio Actual	(31,74)	2.898,56
Total Patrimonio	(193,18)	(161,44)
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	(7.454,16)	(986,82)


 Camila Quillo Robalino
 GERENTE GENERAL
 SURYA EXPEDITIONS

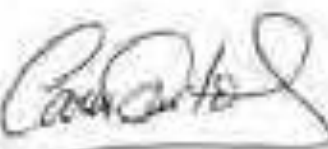

 Paulina Cobo Obregon
 CONTADORA
 SURYA EXPEDITIONS

AGENCIA Y OPERADORA DE TURISMO SURYA EXPEDITIONS AYOTSE CIA.LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR FUNCIÓN

(Expresado en dólares)

	Saldos al 31/12/2017	Saldos al 31/12/2016
Ingresos en actividades ordinarias	15.771,36	1.209,62
Costo de venta	(14.364,63)	(1.038,48)
Margen bruto	1.406,73	171,14
Otros ingresos:	3.121,16	1.835,61
Ingresos financieros	1,82	1,14
Otras rentas	-	-
	3.122,98	2.007,89
Gastos operacionales	4.138,59	2.883,72
Gastos financieros	301,64	8,78
Gasto Depreciación	57,74	-
Otros Gastos	-	2.013,95
Total Gastos	4.497,97	4.906,45
Ganancia (Pérdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuadas	31,74	(2.898,56)
Participación a los trabajadores	-	-
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos de operaciones discontinuadas	-	-
Impuesto a las Ganancias	-	-
Pérdida Neta del Ejercicio	31,74	(2.898,56)


Carmela Quillo Robalino
GERENTE GENERAL
SURYA EXPEDITIONS


Paulina Cobo Obregon
CONTADORA
SURYA EXPEDITIONS

**AGENCIA Y OPERADORA DE TURISMO SURYA EXPEDITIONS AYOTSE CIA.LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

2013 EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS				Cambios en el patrimonio neto total
			GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	DEL EJERCICIO ACTUAL	RESERVA POR DONACIONES	
	301	302	30601	30602	30603	30605	
Saldo inicial al 1 de enero del 2017	450,00	2.610,00		(2.898,56)			161,44
Transferencia de Cuentas							
Resultado Integral total del año					31,74		193,18
Dividendos							
Aporte para futura Capitalización							
Saldo Final al 31 de Diciembre de 2017	450,00	2.610,00		(2.898,56)	31,74		193,18


Carmela Quilo Robalino
GERENTE GENERAL
SURYA EXPEDITIONS


Paulina Cobo Obregon
CONTADORA
SURYA EXPEDITIONS

AGENCIA Y OPERADORA DE TURISMO SURYA EXPEDITIONS AYOTSE CIA.LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO DIRECTO
(Expresado en dólares)

Por los años terminados al,	31/12/2017	31/12/2016
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		3.222,09
Efectivo recibido de clientes	42.666,01	
Efectivo procedente de otros ingresos		
Efectivo pagado a proveedores	(43.966,99)	(8.050,52)
Efectivo pagado empleados		
Intereses ganados	1,82	
Intereses pagados		
Otros ingresos (egresos), neto	(5.240,92)	3.656,14
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	(6.540,00)	(1.172,29)
Compras de otros activos a largo plazo	(190,84)	
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	(190,84)	-
Financiación por préstamos a largo plazo	8.000,00	
Pagos de préstamos	(1.160,06)	
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	6.839,64	
Aumento (disminución) neta de efectivo	109,02	(1.172,29)
Efectivo al inicio del año	540,35	1.712,64
Efectivo al final del año	649,37	540,35



Carmela Quillo Robulino
GERENTE GENERAL
SURYA EXPEDITIONS



Paulina Cobo Obregon
CONTADORA
SURYA EXPEDITIONS