

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

1.- Esta Empresa fue constituida el 23 de Febrero del 2016, ante la Notaria Primera del Cantón Machala Abg. Mary del Rocío Chalán Aguilar en la Provincia del Oro, con un capital inicial de \$ 800,00(OCHOCIENTOS DOLARES) y sus primeros ACCIONISTAS fueron los señores Rodrigo Santiago Cabrera Mosquera con el 50% de Capital suscrito, es decir suscribe 400 Acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una y el señor Rodrigo Elías Cabrera Durán suscribe 400 Acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una que representan el 50% del total del Capital Social suscrito y pagado en su totalidad. En la Escritura Pública consta como objeto social principal la actividad de agencias de viajes dedicadas principalmente a vender servicios de viajes, servicios de reservas y actividades conexas; así como también asesoramiento y servicio de intermediación de la actividad antes mencionada.

2.- Los Estados Financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

La compañía AMERICANTOURING S.A. presentara el juego completo de Estados Financieros con NIIF para PYMES el 31 de diciembre del 2018.

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Compañía es el dólar de los estados Unidos de América.

ACTIVO CORRIENTE

**3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE
EFECTIVO CAJA-BANCOS**

El dinero mantenido en estos rubros incluye valores de libre disponibilidad mantenido en la cuenta bancaria.

Al 31 de diciembre del 2018 el rubro efectivo y equivalente de efectivo se compone de la siguiente manera:

No existen partidas conciliatorias significativas que puedan afectar la exposición del valor razonable de los valores mantenidos en esta cuenta.

Detalle	2018
Caja	44,97
Banco del Pichincha	20.646,11
Banco de Machala	100,00
TOTAL	20.791,08

ACTIVOS FINANCIEROS

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 está formado de la siguiente manera:

Detalle	2018
Ctas. por Cob. Clientes No Relacionados Locales	17.430,17
(-) Prov. Cuentas Incobrables (Estimación de Incobrabilidad)	(0,00)
TOTAL	17.430,17

Al 31 de diciembre del 2018 no se realiza una estimación por cobranza dudosa del 1% por no considerarse la cartera de la compañía como riesgosa.

5.- O T R A S CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 está formado de la siguiente manera:

Detalle	2018
Otras Ctas. por Cob. No Relacionados Locales	107,60
TOTAL	107,60

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

6.- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA ENTIDAD

Este crédito corresponde a crédito a favor por IVA pagado en compras de bienes y servicios que nos da derecho a crédito tributario como lo establece la ley de régimen tributario interno y su reglamento, así como también crédito tributario por impuesto a la renta (retenciones recibidas)

Detalle	2018
Crédito Tributario IR a favor	802,11
Crédito Tributario IR años anteriores	425,21
TOTAL	1227,32

PAGOS ANTICIPADOS

7.- ANTICIPO A PROVEEDORES

Valor anticipado como garantía por arriendo de Isla Comercial en el Paseo Shopping, y anticipo a mayoristas para viajes de pasajeros en el año 2019.

Detalle	2018
Adepassa (Shopping)	1.200,00
Anticipo a proveedores	2.394,35
TOTAL	3.594,35

ACTIVO NO CORRIENTE

8.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Detalle	2018
MUEBLES Y ENSERES	3,080.11
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	3.317,22
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	680,00
INSTALACIONES	5.200,00
(-)-DEPRECIACION ACUMULADA	(2.445,87)
TOTAL	9.831,46

Se ha incrementado el valor de las cuentas por la adquisición de nuevos activos para el funcionamiento de la nueva sucursal.

ACTIVOS INTANGIBLES

9.- MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES

En este periodo se instaló el nuevo sistema contable.

Detalle	2018
SISTEMA CONTABLE	4.500,00
(-) AMORTIZ. ACUM. ACTIVOS INTANGIBLES	(832,50)
TOTAL	3.667,50

PASIVO CORRIENTE

10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES

Detalle	2018
Proveedores No Relacionados Locales	15.714,74
TOTAL	15.714,74

Las cuentas por pagar a proveedores locales representan principalmente facturas por los servicios que prestamos en la empresa.

11.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

OTRAS CTAS. Y DOC. POR PAGAR CORRIENTES ACCIONISTAS, SOCIOS LOCALES

Detalle	2018
Santiago Cabrera Mosquera	791,07
TOTAL	791,07

Este valor corresponde a valores aportados por el accionistas para diferentes adquisiciones, pagaderos con las utilidades de los siguientes años, salvo disposición que un futuro estos valores sean capitalizados a la compañía, decisión que es exclusivo de los socios de la compañía.

12.- OTRAS CTAS. Y DOC. POR PAGAR CORRIENTES RELACIONADAS LOCALES

Detalle	2018
Anita Sánchez de Cabrera	3.936,54
TOTAL	3.936,54

En este periodo se pagó parte de la deuda que se mantiene con la esposa del accionista .

13.- PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS

Detalle	2018
Impuestos de Iva y Retenciones de Diciembre del 2.018	1.305,20
TOTAL	1.305,20

AMERICANA DE TURISMO AMERICANTOURING S.A.
RUC.:0791784433001

Registra el saldo conciliado al 31 de diciembre del 2018, pendientes de pago para la Administración Tributaria.

14.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

La conforman obligaciones por la tarjeta de crédito corporativa que mantiene la compañía en el Banco del Pichincha la cual es pagadera hasta 30 días.

Detalle	2018
OBLIG. CONINSTITUC. FINANC. LOCALES	
Tarjeta Corporativa Visa Bco. Pichincha	1.986,35
Tarjeta Corporativa Mastercard Bco Pichincha	14.856,51
TOTAL	16.842,86

15.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Detalle	2018
Imp. Rta. por Pagar 2018	402,77
TOTAL	402,77

En éste periodo 2018 el impuesto causado es de \$ 402,77, aplicando la conciliación tributaria realizada en el Formulario 101 Sociedades, nos dio como resultado un saldo a favor \$ 824,55, el mismo que será utilizado como crédito tributario para años posteriores.

Conciliación Tributaria	2018
Impuesto causado	402,77
(-) Anticipo determinado	0,00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	0,00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron	802,11
(-) Crédito tributario de años anteriores	425,21
Subtotal saldo a favor	824,55

16.- PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

Detalle	2018
15% Participación a Trabajadores	310,38
TOTAL	310,38

La Participación a Trabajadores corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio que para este año da como resultado \$310,38 que por ley será distribuida entre los empleados.

17.- OBLIGACIONES CON EL IESS

Detalle	2018
Aporte Patronal 12.15%	242,54
Aporte Personal 9.45%	294,28
Fondos de Reserva	78,22
TOTAL	615,04

Valores pendientes con el IESS (Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social) por aportes patronales \$242,54; por aporte personal \$ 294,28 y \$ 78,22 por fondos de reserva, valores conciliados al final del periodo 2018.

18.- OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Detalle	2018
Décimo Tercer Sueldo	166,37
Décimo Cuarto Sueldo	1.074,15
Vacaciones	453,15
TOTAL	1.693,67

Corresponde a provisiones pendientes de pago a los empleados como son: Décimo tercer sueldo \$166,37; Décimo Cuarto sueldo \$ 1.074,15 y Vacaciones \$ 453,15.

19.- PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2018 el Patrimonio neto queda:

DETALLE	2018
Capital suscrito y pagado	800,00
Aporte de socios para Futuras Capitalizaciones	6.500,00
Reserva Legal	268,16
Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores	1.322,08
Utilidad del Ejercicio	1.220,44
TOTAL PATRIMONIO	10.110,68

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de este informe no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 14 de Abril del 2019.

Ing. Johanna Rosales Mendoza.
CONTADORA
CPA Reg. Prof. #36273