

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017

AGENCIA DE VIAJES PARADISE TRAVEL ECUADOR

Notas a los Estados Financieros

(EXPRESADO EN DÓLARES)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

AGENCIA DE VIAJES PARADISE TRAVEL ECUADOR CIA LTDA

RUC de la entidad:

1792733669001

Domicilio de la entidad:

Av 6 de diciembre y la Niña, CC Multicentro Local 5, Subsuelo

Forma legal de la entidad:

Compañía Limitada

País de incorporación:

Ecuador

Descripción:

Agencia de Viajes Paradise Travel Ecuador es una Compañía Limitada, constituida el 6 de marzo del 2017. El objetivo social de la compañía comprende la Actividad de las Agencias de Viaje dedicadas principalmente a vender servicios de viajes, de viajes organizados, de transporte y alojamiento, al por

AGENCIA DE VIAJES PARADISE TRAVEL ECUADOR

Notas a los Estados Financieros

(EXPRESADO EN DÓLARES)

mayo o por menor, al público en calidad de operadores turísticos que se encargan de la planificación y organización, prestación de otros servicios de reservas relacionados con los viajes

Estructura organizacional y societaria:

ACCIONISTA	ADMINISTRADORES
LIANET DIAZ CACERES	REPRESENTANTE LEGAL Y GERENTE GENERAL
DIEGO MORALES QUIMBIULCO	PRESIDENTE

Representante legal:

LIANET DIAZ CACERES

Línea de negocio:

- Agencia de Viajes, dedicada principalmente a la venta de de Servicios de Viajes organizados, de transporte y alojamiento al por mayor o al por menor.

Composición empresarial

Las participaciones de la Agencia de viajes Paradise Travel Ecuador Cia. Ltda.

Nombre del accionista	Participaciones	%
LIANET DIAZ CACERES	396	99%
DIEGO MORALES QUIMBIULCO	4	1%
Total	400	100%

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

1.1. Período contable.

AGENCIA DE VIAJES PARADISE TRAVEL ECUADOR

Notas a los Estados Financieros

(EXPRESADO EN DÓLARES)

- Los Estados de Situación Financiera clasificados entre el 1 de enero al 31 de Diciembre de 2017, incluyen saldos contables con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Resultados reflejan los movimientos acumulados al 31 de Diciembre de los años 2017, con base en Normas internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero del año 2017 y 31 de Diciembre del año 2017, con base EN Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero del año 2017 y 31 de Diciembre del año 2017 con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

1.2. Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de la Agencia de Viajes Paradise Travel Ecuador Cia Ltda. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), y considerando en el caso de ser necesario, las NIIF COMPLETAS emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), así como los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración de la Compañía declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros. Cabe recalcar que Paradise Travel Cia Ltda es una compañía nueva en el Mercado.

1.3. Moneda funcional y su presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera la moneda funcional y de presentación es el Dólar de los Estados Unidos de América.

1.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

AGENCIA DE VIAJES PARADISE TRAVEL ECUADOR

Notas a los Estados Financieros

(EXPRESADO EN DÓLARES)

1.5. Efectivo y equivalentes de efectivo.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo			
<u>Efectivo</u>			-
<u>Efectivo en Caja</u>		-	
Caja Chica Oficina	-		
<u>Efectivo en Bancos</u>			
<u>Cuentas Corrientes</u>			30.344,07
Banco Internacional 0500620421	30.344,07		

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

1.6. Propiedad Planta y Equipo

<u>Propiedades, Planta y Equipo</u>			2.840,83
<u>Muebles y Enseres</u>		1.544,52	
Costo de Adquisición Muebles y Enseres	1.716,13	-	-
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	(171,61)		
<u>Equipo De Computación</u>		1.296,31	
Costo de Adquisición Equipo De Computación	1.763,51	-	
Depreciación Acumulada Equipo De Computación	(467,20)		

Para el 2017, Muebles y Enseres y Equipo de Computación, representa el mobiliario y los equipo con los que agencia inicio con su respectiva depreciación al mes de diciembre.

1.7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

<u>Pasivos Corrientes</u>			
<u>Cuentas por Pagar Comerciales</u>			31.785,51
Cts.y Dcts. por Pg. NO Relacionados Locales	31.785,51		

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

AGENCIA DE VIAJES PARADISE TRAVEL ECUADOR

Notas a los Estados Financieros

(EXPRESADO EN DÓLARES)

1.8. Capital suscrito.

CAPITAL			
Capital Social Suscrito Pagado			400,00
Capital Pagado	400,00		

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto. En enero se constituye la Compañía con un capital suscrito y pagado de USD\$400,00

1.9. Ingresos de actividades ordinarias.

<u>Ingresos por Operaciones Continuas</u>			
<u>Ventas Locales con Impuesto 12%</u>		1.157,00	153.344,00
Ventas con Impuesto 12%	1.157,00		
<u>Ventas Locales Con Tarifa 0%</u>		152.187,00	
Ventas Sin Impuestos 0%	152.187,00		
Total Cuentas de Resultado Acreedoras			153.344,00

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Agencia.

1.10. Costo de ventas.

<u>Costos Operacionales</u>		139.972,00
Costo de Ventas	139.972,00	

El costo de venta incluye todos aquellos costos relacionados con la operación y desarrollo en el campo del servicio.

AGENCIA DE VIAJES PARADISE TRAVEL ECUADOR

Notas a los Estados Financieros

(EXPRESADO EN DÓLARES)

1.11. Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

1.12. Medio ambiente.

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, tiene todos los permisos de funcionamiento como son LUAE, BOMBEROS por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

1.13. Estado de Flujos de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

2.1. Factores de riesgo.

La Gerencia General de la Compañía es la responsable de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de PARADISE TRAVEL ECUADOR CIA LTDA, en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía considera una serie de procedimientos y políticas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

2.2. Riesgo financiero.

2.2.1 Riesgo operacional.

El riesgo operacional que administra PARADISE TRAVEL ECUADOR gira en torno a la fijación de precios en sus paquetes. Durante este año 2017, la agencia generó ventas considerables aún siendo su año base e inicio de actividades.

2.2.2 Riesgo de liquidez.

AGENCIA DE VIAJES PARADISE TRAVEL ECUADOR

Notas a los Estados Financieros

(EXPRESADO EN DÓLARES)

El riesgo de liquidez de PARADISE TRAVEL ECUADOR, es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos adquiridos.

PARADISE TRAVEL ECUADOR, es una empresa concretamente nueva pero con el objeto de realizar periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN

3.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedades, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado.

Jenny I. Díaz A.

CONTADOR GENERAL

REG. 29779