

**AGENCIA DE VIAJES ADORE ECUADOR TRAVEL ADET CIA. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**(En dólares Americanos)**

---

**NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL**

*AGENCIA DE VIAJES ADORE ECUADOR TRAVEL ADET CIA.LTDA, es una Compañía Limitada constituida el 5 de julio del 2017, mediante escritura pública otorgada en la Notaria Novena por la Doctora Alicia Yolanda Alabuela Toapanta e Inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 07 de julio del 2017 bajo el numero 2996*

**OBJETO SOCIAL:** *La compañía se dedica a las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIU: N79-Actividades de Agencias de Viaje, operadores turísticos, servicios e reserva y actividades conexas así como también podrá comprender las etapas o fases de comercialización, promoción, asesoramiento, intermediación de la actividad antes mencionada*

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** *La compañía está ubicada en la Calle Joaquín Pinto E4-343 Y Av. Amazonas. La Mariscal.*

**DOMICILIO FISCAL:** *En la ciudad de Quito provincia Pichincha con RUC: 1792773474001.*

**NOTA 2 BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

*A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.*

**2.1 Bases de Presentación**

*Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.*

*Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:*

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General*
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

## **2.2 Moneda funcional y de presentación**

*Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.*

## **2.3 Responsabilidad de la información**

*La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.*

## **2.4 Periodo Contable**

*Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 5 de julio al 31 de diciembre del 2017.*

## **NOTA 3 PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

*En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017 se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.*

### **3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

*En el efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en el sistema financiero para la presentación del Estado de Flujo de efectivo.*

### **3.2. Activos Financieros**

*La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionadas del Exterior, b) Otras cuentas por cobrar no relacionadas locales, La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.*

### **3.3. Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

*Cuentas comerciales a cobrar son importes pendientes de cobro a clientes del exterior por ventas de servicios realizadas dentro del país en el curso normal de la operación y que por lo general no se mantienen cuentas por cobrar pues la empresa recibe anticipos del exterior que posteriormente son facturados y liquidados con estos valores.*

### **3.4. Propiedad Planta y Equipo**

*Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.*

*La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.*

*La Compañía cuenta con Equipo de Cómputo y Muebles y Enseres los mismos que se los deprecia conforme a las leyes vigentes esto es el 33% y el 10% anual respectivamente.*

### **3.5. Cuentas comerciales a pagar**

*Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio).*

### **3.6. Impuesto Corriente**

*El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán 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; para el año 2017 la tarifa del Impuesto a la Renta es del 22%.*

### **3.7. Reconocimiento de ingresos**

*Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, y se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto o descuentos.*

### **3.8. Reconocimiento de costos y gastos**

*Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción del servicio.*

### **3.9. Principio de Negocio en Marcha**

*Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la compañía no tiene intención de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.*

### **3.10. Estado de Flujos de efectivo**

*En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:*

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

### **3.11. Situación Fiscal**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

### **APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

### **NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017, asciende a \$ 1.599,38 de disponibilidad inmediata y se concilian con los estados de cuenta remitidos por los bancos, se presentan de la siguiente manera:

| <b>CUENTA</b>   | <b>Saldos al<br/>31/12/2017</b> |
|-----------------|---------------------------------|
| Caja Chica      | 300,00                          |
| Banco Pichincha | 1.299,38                        |
| <b>SUMAN</b>    | <b>1.599,38</b>                 |

### **NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR**

El saldo al 31 de diciembre del 2017 corresponde:

| <b>CUENTA</b>         | <b>Saldos al<br/>31/12/2017</b> |
|-----------------------|---------------------------------|
| Anticipos Proveedores | 438,00                          |
| <b>SUMAN</b>          | <b>438,00</b>                   |

#### **NOTA 6    ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

*El saldo al 31 de diciembre del 2017 corresponde:*

| <b>CUENTA</b>          | <b>Saldos al<br/>31/12/2017</b> |
|------------------------|---------------------------------|
| CREDITO TRIBUTARIO IVA | 176,49                          |
| <b>SUMAN</b>           | <b>176,49</b>                   |

*Se registra los Créditos Tributarios por impuesto al valor agregado.*

#### **NOTA 7    PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

*Agrupar las cuentas que representan las propiedades de naturaleza permanente, utilizados por la entidad, las cuales sirven para el cumplimiento de sus objetivos específicos, cuya característica es una vida útil relativamente larga y están sujetas a depreciaciones:*

*Al 31 de diciembre 2017 el detalle es el siguiente:*

| <b>CUENTA</b>         | <b>Saldo al<br/>31/12/2017</b> |
|-----------------------|--------------------------------|
| Equipo de Computación | 302,68                         |
| Muebles y Enseres     | 685,72                         |
| <b>SUMAN</b>          | <b>988,40</b>                  |

#### **Depreciación**

| <b>CUENTA</b>         | <b>Saldo al<br/>31/12/2017</b> |
|-----------------------|--------------------------------|
| Equipo de Computación | 41,60                          |
| Muebles y Enseres     | 27,88                          |
| <b>SUMAN</b>          | <b>69,48</b>                   |

#### **NOTA 8    CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

*Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones adquiridas con proveedores por la adquisición de bienes o prestación de servicios en el curso normal de operación. La compañía viene cumpliendo con el pago de estas obligaciones dentro de los plazos y políticas establecidas.*

El saldo al 31 de diciembre del 2017 corresponde:

| <b>CUENTA</b>     | <b>Saldos al<br/>31/12/2017</b> |
|-------------------|---------------------------------|
| Cuentas por pagar | 96,71                           |
| <b>SUMAN</b>      | <b>96,71</b>                    |

A continuación se presenta el detalle de los proveedores que la empresa mantiene saldos pendientes de pago al 31 de diciembre del 2017.

| <b>CODIGO</b> | <b>NOMBRE</b>         | <b>TP</b> | <b>FACTURA</b> | <b>EMISION</b> | <b>SALDO</b> |
|---------------|-----------------------|-----------|----------------|----------------|--------------|
| 28            | ECOSPORTOUR CIA LTDA  | F         | 117            | 27/12/2017     | 37,48        |
| <b>TOTAL</b>  |                       |           |                |                | <b>37,48</b> |
| 29            | CORPORAC.NCNAL.TELEC. | F         | 119            | 23/12/2017     | 59,23        |
| <b>TOTAL</b>  |                       |           |                |                | <b>59,23</b> |
| <b>TOTAL</b>  |                       |           |                |                | <b>96,71</b> |

#### **NOTA 9 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Corresponden a las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas y el Seguro Social y que se liquidarán conforme a los plazos establecidos por los entes de control, cuyo saldo es \$ 353,02 desglosado de la siguiente manera

##### **Con la Administración Tributaria**

| <b>CUENTA</b>            | <b>Saldos al<br/>31/12/2017</b> |
|--------------------------|---------------------------------|
| RETENCIONES EN LA FUENTE | 82,46                           |
| RETENCIONES DE IVA       | 101,26                          |
| <b>SUMAN</b>             | <b>183,72</b>                   |

##### **Con el IESS**

| <b>CUENTA</b>                        | <b>Saldos al<br/>31/12/2017</b> |
|--------------------------------------|---------------------------------|
| APORTE AL IESS                       | 169,30                          |
| <b>SUMAN</b>                         | <b>169,30</b>                   |
| <b>TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES</b> | <b>353,02</b>                   |

##### **Por beneficios sociales a empleados**

| <b>CUENTA</b>             | <b>Saldos al<br/>31/12/2017</b> |
|---------------------------|---------------------------------|
| Sueldos por pagar         | 1.168,55                        |
| Décimo Tercer Sueldo      | 65,32                           |
| Décimo Cuarto Sueldo      | 312,50                          |
| 15% Utilidad trabajadores | -                               |
| <b>SUMAN</b>              | <b>1.546,37</b>                 |

*Corresponde a las provisiones por décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, establecidas en el régimen laboral vigente.*

#### **NOTA 9 OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

*El saldo al 31 de diciembre del 2017 corresponde al valor pendiente por reembolsar de Caja Chica al Custodio SCHOONBROODT ANOUK JOSEPHINE MARIA.*

| <b>CUENTA</b>                                           | <b>Saldos al<br/>31/12/2017</b> |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------|
| SCHOONBROODT ANOUK JOSEPHINE MARIA -CUSTODIO CAJA CHICA | 189,04                          |
| <b>SUMAN</b>                                            | <b>189,04</b>                   |

#### **NOTA 10 CUENTAS POR PAGAR SOCIOS**

*El saldo al 31 de diciembre del 2017 corresponde:*

| <b>CUENTA</b>                      | <b>Saldos al<br/>31/12/2017</b> |
|------------------------------------|---------------------------------|
| GOMMERS MARGARETHA HELENA          | 2.022,51                        |
| SCHOONBROODT ANOUK JOSEPHINE MARIA | 2.022,50                        |
| <b>SUMAN</b>                       | <b>4.045,01</b>                 |

*El saldo de cuentas por pagar accionistas constituye fondos solicitados en calidad de préstamo para cancelar obligaciones producto de las actividades de la empresa*

#### **NOTA 11 CAPITAL SOCIAL**

*El saldo al 31 de diciembre del 2017 corresponde a \$ 8.000,00 Dólares de los Estados Unidos.*

*La Nómina Actual de Accionistas, para su presentación en la Superintendencia de compañías estaría determinada de la siguiente manera:*

| <b>CEDULA</b>               | <b>ACCIONISTAS</b>                 | <b>NACIONALIDAD</b> | <b>VALOR<br/>ACCIONES</b> | <b>% PARTIC.</b> |
|-----------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------------|------------------|
| 1756435648                  | GOMMERS MARGARETHA HELENA          | HOLANDA             | 4.000,00                  | 50.00            |
| 1754608352                  | SCHOONBROODT ANOUK JOSEPHINE MARIA | HOLANDA             | 4.000,00                  | 50.00            |
| <b>TOTAL CAPITAL PAGADO</b> |                                    |                     | <b>8.000,00</b>           | <b>100,00</b>    |

#### **NOTA 12 INGRESOS OPERACIONALES**

*Ingreso por prestación de servicios en actividad turística en general, incluyendo las actividades propias de una Operadora de Turismo así como el manejo de lugares de atractivo turístico.*

*Al 31 de diciembre del 2017, este rubro se conforma de la siguiente manera.*

| <b>CUENTA</b>  | <b>Saldos al<br/>31/12/2017</b> |
|----------------|---------------------------------|
| VENTAS         | 11.597,89                       |
| OTROS INGRESOS | 6,00                            |
| <b>SUMAN</b>   | <b>11.603,89</b>                |

### **NOTA 13 GASTOS**

La compañía ha incurrido en gastos propios de su actividad, al 31 de diciembre 2017 su detalle se presenta de la siguiente manera:

| <b>CUENTA</b>                 | <b>Saldos al<br/>31/12/2017</b> |
|-------------------------------|---------------------------------|
| <b>Gastos Generales</b>       |                                 |
| Hoteles y Restaurantes        | 2.126,32                        |
| Guías                         | 713,57                          |
| Entradas Museo                | 126,00                          |
| Movilizaciones                | 2.724,80                        |
| Servicios                     | 240,00                          |
| Arrendamientos                | 1.250,00                        |
| Sueldos y Beneficios sociales | 5.396,47                        |
| Aporte al Seguro Social       | 563,20                          |
| Honorarios Profesionales      | 1.222,23                        |
| Impuestos y Contribuciones    | 229,88                          |
| Servicios Públicos            | 317,61                          |
| Iva que carga al gasto        | 1.152,83                        |
| Pagos por otros servicios     | 1.605,21                        |
| Pago por otros bienes         | 1.569,93                        |
| Gastos Financieros            | 119,11                          |
| Mantenimientos y reparaciones | 25,00                           |
| Paquetes Turísticos           | 3.090,61                        |
| Depreciaciones                | 69,48                           |
| <b>Total Gastos</b>           | <b>22.542,25</b>                |

### **NOTA 14 OTROS GASTOS**

Se registra los Gastos No Deducibles que la empresa ha incurrido durante el año 2017 y se presenta a continuación:

| <b>CUENTA</b>                | <b>Saldos al<br/>31/12/2017</b> |
|------------------------------|---------------------------------|
| Gastos No Deducibles         | 159,00                          |
| <b>Total de otros gastos</b> | <b>159,00</b>                   |

**NOTA 15      CONCILIACION TRIBUTARIA**

| <b>DETALLE</b>                        | <b>Saldos al<br/>31/12/2017</b> |
|---------------------------------------|---------------------------------|
| <i>Pérdida del Ejercicio</i>          | <i>11.097,36</i>                |
| <i>(-) 15% Reparto a trabajadores</i> | <i>-</i>                        |
| <i>(=) Utilidad/ Perdida Contable</i> | <i>11.097,36</i>                |
| <i>(+) Gastos No Deducibles)</i>      | <i>159,00</i>                   |
| <i>(=) Utilidad /Perdida Gravable</i> | <i>10.938.36</i>                |
| <i>(-22%) Impuesto a la Renta</i>     | <i>-</i>                        |
| <b>PERDIDA EN EL EJERCICIO</b>        | <b>11.097,36</b>                |

**NOTA 16      TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS Y ACCIONISTAS**

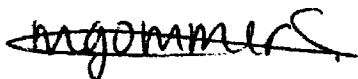
*Las operaciones entre la Compañía, sus accionistas y partes relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.*

**NOTA 17      APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido emitidos por la Gerencia de la Compañía el 9 de febrero del 2018 y serán presentados a la Junta Universal de Accionistas para su aprobación. En opinión de la gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta Universal de Accionistas sin modificaciones.*

**NOTA 18      HECHOS POSTERIORES**

*Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión del presente informe, en opinión de la administración no se produjeron eventos, pudieren tener efecto importante sobre los Estados Financieros.*



**Gommers Margaretha Helena**  
**REPRESENTANTE LEGAL**



**Sra. Cristina Baroja**  
**CONTADOR**