AGENCIA DE VIAJES ADORE ECUADOR TRAVEL ADET CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(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 número 2996.

OBJETO SOCIAL: *La compañía se dedica a las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIIU: 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 Avenida de los Shyris N34-328 y Av. Portugal, Edificio Smerald, Oficina 1403.*

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 2018 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 2018 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.

NOTA 3 PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018 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 imponibles 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 2018 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 2018, asciende a $ 37.170,48 de disponibilidad inmediata y se concilian con los estados de cuenta remitidos por los bancos, se presentan de la siguiente manera:

CUENTA	***Saldos al 31/12/2018***	***Saldos al 31/12/2017***
Caja Chica	*300,00*	*300,00*
Banco Pichincha	*36.808,04*	*1.299,38*
Banco Produbanco	*62,44*	*-*
SUMAN	***37.170,48***	***1.599,38***

NOTA 5 INVERSIONES FINANCIERAS

El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde al valor entregado como Inversión para el otorgamiento de la Tarjeta de Crédito Visa Produbanco.

CUENTA	*Saldos al 31/12/2018*	*Saldos al 31/12/2017*
Inversión Banco Produbanco	*1.200,00*	-
SUMAN	***1.200,00***	

NOTA 6 CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde:

CUENTA	*Saldos al 31/12/2018*	*Saldos al 31/12/2017*
Cuentas por cobrar	*26,09*	-
SUMAN	***26,09***	

A continuación se presenta el detalle de las cuentas por cobrar que la empresa tiene:

Cliente	Documento	F. Emisión	Total
POLIMUNDO	001-002-000000023	21/09/2018	8,09
POLIMUNDO	001-002-000000054	10/12/2018	5,18
POLIMUNDO	001-002-000000060	21/12/2018	12,82
TOTAL			**26,09**

NOTA 7 ANTICIPO PROVEEDORES

El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde:

CUENTA	*Saldos al 31/12/2018*	*Saldos al 31/12/2017*
Anticipos Proveedores	*5.115,66*	*438,00*
SUMAN	***5.115,66***	***438,00***

A continuación se presenta el detalle de los anticipo proveedores que la empresa tiene:

Proveedor	Documento	F. Emisión	Total
METROPOLITAN TOURING	20181211856929	27/12/2018	3.093,75
MARTINEZ CAMACHO JAHAYRA CAROLINA	2018127163624	28/12/2018	529,38
HOTEL REINA ISABEL	20181111191531	30/11/2018	323,20

BARRERA CACERES KATHERINE PRISCILA	20181233300479	26/12/2018	303,11
TERMAS DE PAPALLACTA	20181111176936	30/11/2018	230,52
BALLESTEROS COBOS JHONATAN ANDRES	2018099195726	21/09/2018	160,51
LA CASA DE MARITA	2018092058170	26/09/2018	151,53
REDD HICKS JAMES GLENN	2018114925199	22/11/2018	137,20
GARCIA ESPINOZA FREDY HERNAN	2018117263604	16/11/2018	86,40
LAS TERRAZAS DE DANA	ND 0000147	21/03/2018	100,06
TOTAL			**5,115,66**

NOTA 8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde:

CUENTA	***Saldos al 31/12/2018***	***Saldos al 31/12/2017***
IVA SOBRE COMPRAS	*10.024,20*	*176,49*
RETENCIONES DE IVA	*28,48*	
RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA	*407,40*	
SUMAN	***10.460,08***	***176,49***

Se registra los Créditos Tributarios por impuesto al valor agregado y las retenciones efectuadas por los clientes y que sirven para compensar el impuesto a la renta del ejercicio 2018.

NOTA 9 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Agrupa 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 2018 el detalle es el siguiente:

CUENTA	Saldos al 31/12/2017	Adiciones y retiros	Saldos al 31/12/2018
ACTIVO DEPRECIABLE			
Muebles y enseres	685,72		685,72
Equipo de Computación	302,68		302,68
SUMAN	**988,40**		**988,40**

DEPRECIACION ACUMULADA

CUENTA	Saldos al 31/12/2017	DEPRECIACIÓN 2018	Saldos al 31/12/20181
ACTIVO DEPRECIABLE			
Muebles y enseres	27,88	68,57	96,45

Equipo de Computación	41,60	99,88	141,48
SUMAN	**69,48**	**168,45**	**237,93**

Total Propiedad Planta y Equipo (neto)	**750,47**

NOTA 10 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 2018 corresponde:

CUENTA	***Saldos al 31/12/2018***	***Saldos al 31/12/2017***
Cuentas por pagar	*158,04*	*96,71*
SUMAN	***158,04***	***96,71***

A continuación se presenta el detalle de las cuentas por pagar que la empresa tiene:

Proveedor	Documento	F. Emisión	Total
CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES - CNT EP	137-888-014604095	23/12/2018	59,23
ALIGNET DEL ECUADOR, ALIGNETSA S.A.	001-001-000001245	06/12/2018	54,78
ALIGNET DEL ECUADOR, ALIGNETSA S.A.	001-001-000001257	06/12/2018	1,00
FIALLO ALCOCER MARCO VINICIO	004-001-000000057	02/09/2018	32,83
ECOSPORTOUR	6971	06/01/2018	**10,20**
TOTAL			**158,04**

NOTA 11 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde:

CUENTA	***Saldos al 31/12/2018***	***Saldos al 31/12/2017***
Visa Produbanco	*307,84*	-
SUMAN	***307,84***	-

NOTA 12 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

CUENTA	Saldos al 31/12/2018	Saldos al 31/12/2017
RETENCIONES EN LA FUENTE	*72,10*	*82,46*
RETENCIONES DE IVA	*202,83*	*101,26*
22% IMPUESTO RENTA	*8.017,70*	
SUMAN	***8.292,63***	***183,72***

Con el IESS

CUENTA	Saldos al 31/12/2018	Saldos al 31/12/2017
APORTE AL IESS	*174,28*	*169,30*
SUMAN	***174,28***	***169,30***
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES		***8.466,91***

Por beneficios sociales a empleados

CUENTA	Saldos al 31/12/2018	Saldos al 31/12/2017
Sueldos por pagar	*1.592,79*	*1.168,55*
Décimo Tercer Sueldo	*67,24*	*65,32*
Décimo Cuarto Sueldo	*321,65*	*312,50*
15% Utilidad trabajadores	*4.517,65*	-
SUMAN	***6.499,33***	***1.546,37***

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

NOTA 13 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	Saldos al 31/12/2018	Saldos al 31/12/2017
SCHOONBROODT ANOUK JOSEPHINE MARIA -CUSTODIO CAJA CHICA	-	*189,04*
SUMAN	-	***189,04***

NOTA 14 CUENTAS POR PAGAR SOCIOS L/P

El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde:

CUENTA	***Saldos al 31/12/2018***	***Saldos al 31/12/2017***
GOMMERS MARGARETHA HELENA	*2.322,51*	*2.022,51*
SCHOONBROODT ANOUK JOSEPHINE MARIA	*2.322,50*	*2.022,50*
SUMAN	***4.645,01***	***4.045,01***

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 15 ANTICIPO DE CLIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde:

CUENTA	***Saldos al 31/12/2018***	***Saldos al 31/12/2017***
Anticipos de clientes	*20.160,71*	-
SUMAN	***20.160,71***	-

A continuación se presenta el detalle de los anticipo clientes que la empresa tiene:

Cliente	Documento	F. Emisión	Total
HARRY VOS	201811620299	21/11/2018	6.027,00
NANCY KÄFERBÖCK	20181226766461	26/12/2018	2.842,70
DIRK BERT E VERBEECK	2018123431125	05/12/2018	1.908,85
WIEDIA MICHAËLE BRON	2018124584156	21/12/2018	1.467,55
MELISSA KATHERINE GAGNON	201812736968	19/12/2018	1.199,00
JOHANNA DYMPHNA CORNELIA GOVERDE	201812803164	21/12/2018	591,30
BERBER BOONSTRA	CI 0000113	05/07/2018	6.124,31
TOTAL			**20.160,71**

NOTA 16 CAPITAL SOCIAL

El saldo al 31 de diciembre del 2018 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:

CEDULA	*ACCIONISTAS*	*NACIONALIDAD*	*VALOR ACCIONES*	*% PARTIC.*
1756435648	*GOMMERS MARGARETHA HELENA*	*HOLANDA*	*4.000,00*	*50.00*
1754608352	*SCHOONBROODT ANOUK JOSEPHINE MARIA*	*HOLANDA*	*4.000,00*	*50.00*
	TOTAL CAPITAL PAGADO		***8.000,00***	***100,00***

NOTA 17 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2018, la empresa obtuvo una utilidad de $ 30.117,65 la misma que se presenta a continuación con sus respectivas apropiaciones:

CUENTAS	AÑO 2018
UTILIDAD CONTABLE	*30.117,65*
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	*4.517,65*
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	*25.600,00*
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	*10.844,11*
BASE IMPONIBLE	*36.444,11*
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA O ANTICIPO IMPUESTO RENTA EL MAS ALTO	*8.017,70*
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	***17.582,30***

NOTA 18 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 2018, este rubro se conforma de la siguiente manera.

CUENTA	*Saldos al 31/12/2018*	*Saldos al 31/12/2017*
VENTAS	*176.942,58*	*11.597,89*
OTROS INGRESOS	*3,40*	*6,00*
SUMAN	***176.945,98***	***11.603,89***

NOTA 19 GASTOS

La compañía ha incurrido en gastos propios de su actividad, al 31 de diciembre 2018 su detalle se presenta de la siguiente manera:

CUENTA	*Saldos al 31/12/2017*	*Saldos al 31/12/2018*
Gastos Generales		
Hoteles y Restaurantes	*2.126,32*	*22.669,20*
Guías	*713,57*	*1.852,33*
Entradas Museo	*126,00*	*189,30*
Movilizaciones	*2.724,80*	*7.928,60*
Servicios	*240,00*	
Transporte Acuático		*13.668,22*

Tours		*8.555,32*
Pasajes Aéreos		*12.862,90*
Cruceros		*18.734,23*
Arrendamientos	*1.250,00*	*3.371,00*
Sueldos	*5.396,47*	*9.682,32*
Aporte al Seguro Social y Fondo Reserva	*563,20*	*1.579,84*
Beneficios Sociales		*1.588,01*
Honorarios Profesionales	*1.222,23*	*3.155,50*
Impuestos y Contribuciones	*229,88*	*784,00*
Servicios Públicos	*317,61*	*815,02*
Iva que carga al gasto	*1.152,83*	*1.219,68*
Pagos por otros servicios	*1.605,21*	
Pago por otros bienes	*1.569,93*	
Gastos Financieros	*119,11*	*1.296,76*
Mantenimientos y reparaciones	*25,00*	
Paquetes Turísticos	*3.090,61*	*24.349,98*
Depreciaciones	*69,48*	*168,45*
Otros Pagos		*1.513,56*
Total Gastos	***22.542,25***	***135.984,22***

NOTA 20 OTROS GASTOS

Se registra los Gastos No Deducibles que la empresa ha incurrido durante el año 2018 y se presenta a continuación:

CUENTA	***Saldos al 31/12/2018***	***Saldos al 31/12/2017***
Gastos No Deducibles	*10.844,11*	*159,00*
Total de otros gastos	***10.844,11***	***159,00***

NOTA 21 CONCILIACION TRIBUTARIA

DETALLE	*Saldos al 31/12/2018*	*Saldos al 31/12/2017*
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	*30.117,65*	*(11.097,36)*
(-) 15% Reparto a trabajadores	*4.517,65*	-
(=) Utilidad/ Perdida Contable	*25.600,00*	*(11.097,36)*
(+) Gastos No Deducibles)	*10.844,11*	*(159,00)*
(=) Utilidad /Perdida Gravable	*36.444,11*	*(10.938,36)*
(-22%) Impuesto a la Renta	*8.017,70*	-
UTILIDAD /PERDIDA EN EL EJERCICIO	***17.582,30***	***(11.097,36)***

NOTA 22 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 23 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos por la Gerencia de la Compañía 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 24 HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2018 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