



INFORME FINANCIERO 2018

En conformidad a la:

Norma Internacional de Información Financiera (NIIF)
Para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES)

CONTENIDO

1.	ESTADOS FINANCIEROS	2
1.1.	Estado de Situación Financiera	2
1.2.	Estado de Resultados Integrales.....	2
1.3.	Estado de Cambios en el Patrimonio	2
1.4.	Estado de Flujos de Efectivo	2
1.5.	Notas a los Estados Financieros	2
1.5.1.	Información General de la entidad	2
1.5.3.	Políticas de contabilidad significativas	2
1.5.4.	Efectivo y equivalentes de efectivo	3
1.5.5.	Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	3
1.5.6.	Propiedad Planta y Equipo	3
1.5.7.	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	3
1.5.8.	Patrimonio.....	3
1.5.9.	Ingresos de actividades ordinarias.....	4
1.5.10.	Gastos de administración y ventas	4



1. ESTADOS FINANCIEROS

1.1. Estado de Situación Financiera

1.2. Estado de Resultados Integrales

1.3. Estado de Cambios en el Patrimonio

1.4. Estado de Flujos de Efectivo

1.5. Notas a los Estados Financieros

1.5.1. Información General de la entidad

Razón Social: AGENCIA DE VIAJES QUITUADVENTURES B&G CIA.LTDA.

RUC: 1792793734001

Domicilio principal: Gral. Ulpiano Páez Numero: N22-10 y Jerónimo

Forma Legal: Compañía Limitada

Constitución: La compañía AGENCIA DE VIAJES QUITUADVENTURES B&G CIA.LTDA., se constituyó el 15 de septiembre del 2017, en la Notaría Décima del cantón Quito.

Actividad Económica: Actividades de las agencias de viajes dedicadas principalmente a vender servicios de viajes, de viajes organizados, de transporte y de alojamiento, al por mayor o al por menor, al público en general y a clientes comerciales.

1.5.2. Bases de preparación de los estados financieros

La AGENCIA DE VIAJES QUITUADVENTURES B&G CIA.LTDA., mantiene sus registros contables de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES y las Normas Internacionales de Información Financiera, según lo establece la Superintendencia de Compañías.

1.5.3. Políticas de contabilidad significativas

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos correspondientes a la social AGENCIA DE VIAJES QUITUADVENTURES B&G CIA.LTDA., Se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los servicios son proporcionados a los clientes se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen con base en lo devengado, es decir, en el período en que se generan o causan, independientemente de la fecha en que se pague.

Mobiliario y equipo

Aquellos bienes que conforman el mobiliario y equipo se registran al costo histórico de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada calculada aplicando los porcentajes determinados en el art. 27, numeral 6 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Registros contables y unidad monetaria

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

1.5.4.Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre del 2018 se registra en las cuentas de Banco y caja chica un valor de \$ 1750,00

1.5.5.Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Se registra en la cuenta cuentas por cobrar un valor de 183,00 perteneciente a un cliente durante el periodo 2018 la cual se calcula el 1% de provisión de cuentas incobrables. Según el reforma por el Art. 71 de la Ley dice que las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

1.5.6.Propiedad Planta y Equipo

Se registra en Equipos de computación un valor de \$ 1.295,89 cuya depreciación acumulada es de (\$ 526,10). La agencia cuenta también con Muebles y Enseres valorados en \$ 1.054,80 cuya depreciación acumulada es de (\$180,20).

1.5.7.Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Durante el año 2018 se obtuvo en cuentas por cobrar un valor de \$ 3.978,46

1.5.8.Patrimonio

La agencia cuenta con un patrimonio de \$ 400,00 por las aportaciones de los socios. Tenemos una pérdida acumulada de (\$ 84,78) ese valor es asumido por los socios durante el periodo fiscal 2018.

Como Utilidad del ejercicio, restando el 15% de participación a los trabajadores, es de \$ 57,10.



1.5.9. Ingresos de actividades ordinarias

Dentro de los Ingresos Operacionales que gravan IVA se obtuvo \$ 19,050.93 y sin IVA \$ 27,111.87 este último valor pertenece al costo realizado por servicios de Intermediación, dándonos un total de \$ 46,162.80

1.5.10. Gastos de administración y ventas

En las cuentas de sueldos y salarios tenemos un valor de \$ 2,600.25, en aportaciones al IESS \$ 500.91, en beneficios sociales \$ 65.12.

Los gastos por servicios de Intermediación dan un total d \$ 27,111.87, como gastos de alimentación, hospedaje, servicios de viaje, transporte, gestión tenemos un total de \$ 14,293.73.

Como gasto suministros de oficinas tenemos \$ 815.61.

Gasto provisión de cuentas incobrables \$ 1.83

Gasto depreciación equipos de computación y muebles y enseres tenemos un total de \$ 706.30.

2. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de AGENCIA DE VIAJES QUITUADVENTURES B&G CIA.LTDA., y la fecha de elaboración del presente informe, si se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración tuvieron un efecto significativo sobre los estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas, los cuales se han ajustado y se han reestructurado en el Balance Respectivo.

Elaborado por:

Melissa Chalán

Contadora