AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO CAMPOVERDE & MEDINA SUNSETVACATIONS CAMPOVERDE & MEDINA CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

La Compañía se constituyó en la ciudad de Ambato, con Resolución de la Superintendencia de Compañías del 04 de octubre del 2017 e inscrita en el Registro Mercantil con el número 841 el 05 de octubre del 2017.

El Objeto social de la compañía AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO CAMPOVERDE & MEDINA SUNSETVACATIONS CAMPOVERDE & MEDINA CIA LTDA Se dedicará a las siguientes actividades: la compañía tendrá por objeto dedicarse a las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIIU: N79 actividades de agencias de viajes, operadores turísticos, servicios de reservas y actividades conexas; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes / servicios, comercialización, promoción, asesoramiento de la actividad antes mencionada. para cumplir con el objeto social descrito en el presente estatuto social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo

NOTA 2.- BASES DE PREPARACIÓN Y REPRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

2.1. Declaración de cumplimiento.

Los presentes Estados de la Compañía constituyen están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad. Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías y representan la adopción integral, explicita y sin reservas de las referidas normas, además de su aplicación uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Norma NIIF Pymes en sus secciones 4, 5, 6 y 7: en donde se requiere que para cumplir lo dispuesto en la sección 3, los estados financieros incluirán un estado de posición financiera, un estado de resultado integral, un estado de cambios

en el patrimonio y un estado de flujo de efectivos, incluyendo las notas a los mismos.

2.2. Base de medición y presentación.

Los estados financieros de la compañía se presentan bajo la base del devengado.

2.3. Moneda funcional y de presentación.

La unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.4. Periodo económico.

El periodo económico de la compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.

2.5. Uso de estimaciones y supuestos.

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las NIFF para Pymes, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

2.5. Aprobación de los Estados Financieros.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 fueron preparados bajo NIFF para Pymes y aprobados a los 3 días del mes de enero del año dos mil diecinueve mediante Junta General Universal de Socios.

NOTA 3.- RESUMEN DE LOS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen los principales rubros reflejados en los estados financieros:

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos.

3.2. Activos y Pasivos Financieros

3.2.1. Clasificación, reconocimiento y medición

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- **Cuentas y Documentos por Cobrar comerciales**

  Corresponden a los deudores pendientes de cobro, por los servicios prestados. Si se esperan cobrar en un plazo menor a un año se clasifican como activos corrientes de lo contrario como activos no corrientes.

- **Otras cuentas por Cobrar**

  En esta cuenta se registran los rubros pendientes de cobro de actividades no relacionadas con la venta de bienes del giro de negocio de la empresa, se liquidan en el corto plazo se incluyen cuentas como anticipos, etc.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- **Cuentas y documentos por Pagar Comerciales**

  Corresponden a aquellos deudores pendientes de pago por la compra de bienes necesarios para la prestación de servicios. Si se esperan pagar en un plazo menor a un año se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario serán pasivos no corrientes.

- **Otras cuentas y documentos por pagar**

  Corresponde principalmente a cuentas que se liquidan en el corto plazo, se incluyen cuentas por pagar a empleados, impuestos, etc.

3.3. Propiedad, planta y equipo

Los elementos de registrados en la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en funcionamiento.

Posteriormente al registro inicial los elementos de propiedad, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y por cualquier otra pérdida por deterioro de valor acumulado.

Los costos por la ampliación o modernización que representen una mejora en la productividad de los activos o aumento se sus vidas útiles se registran aumentando el valor de los bienes.

Los gastos por reparación y mantenimientos menores de la propiedad, planta y equipo se contabilizan con cargo a resultados del ejercicio en que se incurren.

3.4. Activos por impuestos corrientes

Dentro de esta partida se encuentran contabilizados los créditos tributarios a favor de la empresa por IVA e Impuesto a la Renta, el anticipo de impuesto a la renta.

3.5. Activo Intangible

Es Objeto de amortización en alícuotas mensuales durante el tiempo estimado de la recuperación de la erogación o de la obtención de los beneficios esperados

3.7. Reconocimiento de ingresos y gastos

La empresa utiliza el sistema de causación, según el cual los ingresos y gastos se registran cundo se cusan independientemente que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo en efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por el saldo al 31 de diciembre del 2018 de la Cuenta Corriente del Banco Pichincha de la empresa por $ 0.00

NOTA 5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

En esta cuenta se encuentran registrados los siguientes rubros:

- Crédito Tributario IVA $ 44.16
- Crédito Tributario Retenciones $ 44.76
- Anticipo Impuesto a la Renta $ 2.42

NOTA 6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A continuación, se muestra en detalle la composición de esta cuenta:

DETALLE	VALOR
MUEBLES Y ENSERES	$ 1825.00
EQUIPO DE OFICINA	$ 3655.00
EQUIPO DE COMPUTCIÓN	$ 550.00
OTROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	$ 100.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PPE	$ - 853.22

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En esta cuenta se encuentran registrados los siguientes rubros:

- Cuentas por Pagar Socio Mauricio Campoverde $ 4906.70

NOTA 8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

A continuación, se muestra el detalle de esta cuenta:

DETALLE	VALOR
PATENTE MUNICIPAL	$17.06
TOTAL	**$ 17.06**

NOTA 9.- PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2018 el patrimonio de la empresa es de $ 400.00, el mismo que se encuentra conformado por:

- CAPITAL

El Capital se encuentra conformado por los aportes de los accionistas como se muestra a continuación:

SOCIO	VALOR	%
MAURICIO CAMPOVERDE	300.00	75.00
JESUS CAMPOVERDE	100.00	25.00
TOTAL	$ 400.00	100.00

- RESERVA LEGAL $ 1.92

- **RESULTADOS ACUMULADOS DEL EJERCICIO**

  UTILIDADES ACUMULADAS $ 16.26

- **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

  La utilidad neta del ejercicio después de participación de trabajadores, impuestos y reservas es de $ 20.18

NOTA 10.- INGRESOS

Este rubro está compuesto por la prestación de servicios efectuados durante el año 2018, así:

- Ingresos por Servicios $ 5690.41

- **TOTAL INGRESOS** **$ 5690.41**

NOTA 11.- COSTO DE VENTAS

Este rubro está compuesto por la prestación de servicios efectuados durante el año 2018, así:

- Costo de Ventas $ 3900.62

NOTA 12.- GASTOS

Los egresos de la empresa correspondiente al año 2018 y su porcentaje con relación a los costos y gastos totales, se muestran a continuación**:**

DETALLE	VALORES
Gastos Publicidad	89.30
Servicios Básicos	100.00
Honorarios Profesionales	374.64
Dep. Propiedad Planta y Equipo	739.50
Impuestos y Contribuciones	17.06
Amortización Gastos Constitución	155.78
Gasto Arriendo	200.00
Gastos Combustible	8.92
Gastos Financieros	20.25
Otros Gastos	57.10
TOTAL	**1762.55**

NOTA 13.- CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa ha evolucionado como se demuestra a continuación al realizar una comparación ente el año 2017 y 2018.

CUENTA	CAPITAL	RESERVA LEGAL	OTRA RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
AL 01/01/2017	400.00	0.86			16.26	417.12
AL 31/12/2018	400.00	1.96		16.26	20.18	438.36

NOTA 14.- FLUJOS DE EFECTIVO

Los Flujos netos de efectivo de la empresa fueron de $ - 386.90 por:

- Flujo Neto de Operación $ 1260.48
- Flujo Neto por Financiamiento $ 1846.94
- Flujo Neto de Inversión $ -3494.3

ING. MAURICIO CAMPOVERDE
GERENTE GENERAL

ING. ESTEFANÍA SÁNCHEZ
CONTADOR GENERAL