

VIKINCA TRAVEL KRAGMANSERRANO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DEL 2018
(EXPRESADOS EN USD \$)

SECCION 1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

Nombre: VIKINCA TRAVEL KRAGMANSERRANO CÍA. LTDA.

Ruc: 1792923360001

Expediente: 312209

Domicilio: Calle Bosmediano E13-09 y Carlos Játiva

Representante: ALBERTO GREGORIO SERRANO OJEDA

VIKINCA TRAVEL KRAGMANSERRANO CÍA. LTDA., es una entidad privada constituida mediante escritura pública el 15 de noviembre del 2018 ante el Notario Sexto del Distrito Metropolitano de Quito, la cual fue aprobada por resolución N° 5815 expedida por la Superintendencia de Compañías, e inscrita en el Registro Mercantil el 16 de noviembre del año 2018.

Objeto Social

La Compañía tiene como objeto social principal actividades relacionadas con el turismo receptivo, venta de servicios de viajes, de transporte y alojamiento, de planificación y organización de paquetes de viajes (tours), actividades de guías de turismo y promoción turística.

Capital Social

El capital social de la Compañía es de US\$ 400 dividido en cuatrocientas participaciones sociales, iguales, acumulativas e indivisibles de un valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

Gobierno y Administración

La Junta General de Socios es el máximo organismo de la Compañía constituida por socios; y su administración está a cargo del Gerente General o Presidente según corresponda.

De acuerdo con las regulaciones vigentes en Ecuador el ejercicio económico comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre del 2018. La moneda funcional y de presentación de informes es la moneda de curso en el Ecuador; el dólar de los Estados Unidos de América (US\$). Las cifras indicadas se presentan en esa moneda (US\$) a menos que se indique lo contrario

SECCION 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, en base a lo que determinan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES

VIKINCA TRAVEL KRAGMANNSERRANO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DEL 2018
(EXPRESADOS EN USD \$)

2.1 Base de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía Al 31 de diciembre de 2018 están preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

2.2 Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Compañía de conformidad con lo establecido por disposiciones legales vigentes.

2.3 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, 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.

2.4 Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable.

2.5 Instrumentos financieros básicos

Los activos financieros y pasivos financieros se reconocen cuando los mismos son parte de las cláusulas contractuales de un instrumento financiero.

Los activos y pasivos financieros son registrados al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados).

VIKINCA TRAVEL KRAGMANNSERRANO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DEL 2018
(EXPRESADOS EN USD \$)

Posterior al reconocimiento inicial, los activos y pasivos financieros que se clasifican como activos corrientes y pasivos corrientes se valorizan al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y solo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo de un activo financiero expiran, o cuando el activo financiero y todos los riesgos sustanciales y recompensas han sido transferidos. Un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue, se cancela o se vence.

Los activos y pasivos financieros que la Compañía mantiene han sido clasificados de la siguiente manera: efectivo en caja y bancos, cuentas por cobrar – comerciales y otras cuentas por cobrar y, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

Reconocimiento de activos y pasivos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se reconocen como se describe a continuación:

i) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito.

ii) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar – comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros generados en su mayoría por las ventas que se realizan a clientes en condiciones normales de crédito, por lo que las cuentas por cobrar no generan intereses.

VIKINCA TRAVEL KRAGMANNSERRANO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DEL 2018
(EXPRESADOS EN USD \$)

Las cuentas por cobrar – comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Las cuentas por cobrar representan principalmente los saldos pendientes de cobro por créditos a clientes y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar se presentan neto de la *provisión para deudas incobrables*, que se ha constituido considerando aquellos saldos que se estiman de dudosa recuperación al cierre de los respectivos períodos reportados sobre la base de la antigüedad de los saldos y el comportamiento histórico observado por las cobranzas de la Compañía. La provisión se ha calculado sobre todos los rubros integrantes de las cuentas por cobrar, según sea su caso.

Las *cuentas por cobrar – comerciales* son a corto plazo y no se descuentan, ya que la administración de la Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias significativas con respecto al monto facturado, ya que las transacciones bajo estas condiciones no tienen costos significativos asociados y se encuentran bajo términos normales de crédito.

iii) Pasivos financieros

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen préstamos con instituciones financieras, cuentas por pagar – proveedores y otras cuentas por pagar.

Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar – proveedores y otras cuentas por pagar representan principalmente obligaciones de pago por *bienes o servicios que se han adquirido* de los proveedores en el curso ordinario de la operación por lo que no incluyen transacciones de financiamiento otorgados por los acreedores y se registran al valor de la contraprestación recibida y no se descuentan ya que son liquidables en el corto plazo.

VIKINCA TRAVEL KRAGMANNSERRANO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DEL 2018
(EXPRESADOS EN USD \$)

iv) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los bienes o servicios sean entregados o prestados.

v) Reconocimiento de Gastos

Los gastos se registran al momento de ser pagados, mas la acumulación o provisión de bienes o servicios realmente recibidos con facturas de proveedores.

SECCION 3 DESGLOSE DE LAS CUENTAS QUE CONFORMAN LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Los saldos que presenta el estado de situación financiera, como efectivo y equivalentes de efectivo se componen de lo siguiente:

CAJA	0,00	
Banco Internacional	11.396,79	(i)
Total	11.396,79	

(i) Corresponde a las cuentas que mantiene la Compañía en el Banco Internacional.

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS

A diciembre 31 del 2018 los Activos Financieros que se desglosa de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar Relacionadas		
Alberto Serrano	2.115,01	(i)
	2.115,01	

(i) Son valores por cobrar al socio que se finiquitan en enero del 2019 por las reservas por servicios que ha desembolsado para el tour.

VIKINCA TRAVEL KRAGMANNSERRANO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DEL 2018
(EXPRESADOS EN USD \$)

3.3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Otras Cuentas por cobrar, a diciembre 31 del 2018 pertenecen a lo siguiente:

Servicios y Otros Pagos Anticipados	3.843,00
Gastos y Costos Grupos Pagados por Anticipado	2.949,49
Gastos y Costos Grupos Pagados por Anticipado	70,71
Total	6.863,20 (i)

(i) Corresponde a las cuentas anticipo a proveedores por reservas de servicios, pasajes aéreos, los mismos que son facturados, con posterioridad.

3.4 ANTICIPOS DE CLIENTES

A diciembre 31 del 2018, presenta un saldo de US\$ 19.947,00

Anticipos Holding Kragmann	19.947,00
Total	19.947,00 (i)

(i) Valor que corresponde al anticipo que el cliente canceló por tour que se realizará y facturará en enero del 2019

3.5 CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Alberto Serrano	418,23	(i)
Total	418,23	

(i) El valor que está por cancelar por los gastos de constitución que socio realizó para Compañía.

VIKINCA TRAVEL KRAGMANSERRANO CIA. LTDA.

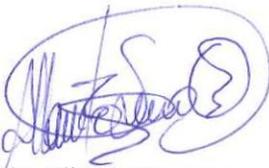
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DEL 2018
(EXPRESADOS EN USD \$)

4 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de presentación de estados financieros, no se produjeron eventos, que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos y que requieran ser revelados en el mismo o en sus notas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

5 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 5 de abril del 2019 y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones



Lcdo. Alberto Serrano
GERENTE GENERAL



Ing. C.P.A. Paulina Serrano O.
CONTADORA

