

AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO AVILES TRAVEL WORLD TRAVEL SERVICE CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO 2019

INFORMACION GENERAL

AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO AVILES TRAVEL WORLD TRAVEL SERVICE CIA LTDA, AVILES WTS, es una compañía constituida el 30 de enero del 2001 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca el 7 de febrero del 2001, el plazo de duración de la compañía es de 50 años.

El capital de la compañía es de \$10.000,00 y se encuentra distribuido de la siguiente manera:

IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	CAPITAL USD\$	%
0100152230	Avilés Tapia Eloy Benjamín	Ecuador	100,00	1
0102673175	Avilés Tapia Ruth Cecilia	Ecuador	9.900,00	99
TOTAL			10.000,00	100

Su objeto social son las actividades exclusivas de una agencia de viajes, pudiendo ejercer los dos tipos de actividades a la vez, esto es internacional y operadora, la mediación en las reservas de plazas u ventas de boletos en toda clase de medios de transporte locales e internacionales.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), y según los requerimientos y disposiciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación es el Dólar de los Estados Unidos de América.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios, y en bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasificarían como préstamos en el pasivo corriente.

Activos financieros

Reconocimiento, medición inicial y clasificación .-El reconocimiento inicial de los activos financieros es a su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no se lleve al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero.

Los activos financieros se clasifican a costo amortizado o a valor razonable:

Los activos financieros son medidos al costo amortizado si el activo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objeto es mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales.

Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.- Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados incluyen los activos financieros no designados al momento de su clasificación como a costo amortizado.

Algunos activos financieros se adquieren con el propósito de venderlos o comprarlos en un futuro cercano. Esta categoría incluye los instrumentos financieros derivados, que no se designan como instrumentos de cobertura en relaciones de cobertura eficaces.

Los derivados, incluidos los derivados implícitos separados, también se clasifican como mantenidos para negociar salvo que se designen como instrumentos de cobertura eficaces. Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se contabilizan en el estado separado de situación financiera por su valor razonable y los cambios en dicho valor razonable son reconocidos como ingresos o costos financieros en el estado de resultados integrales.

Medición posterior de activos financieros.- Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al valor razonable o al costo amortizado, considerando su clasificación.

Préstamos y cuentas por cobrar.- Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor.

Auxiliar	Nombre	Acumulado
Cuenta:	101020501 CLIENTES	45.761,31
116	INDUGLOB S.A.	4,93
118	MARCIMEX S.A.	4.039,41
122	SERINCO	492,91
1320	OPERADOR DE TURISMO GALAPAGOS ECO TOURS GECOTOURSA S.A.	777,63
138	MAGSILSA TOUR CA	0,50
146	FRANCISCO XAVIER ESPINOSA HOLGUIN	84,00
1513	NOVATRAVELCYC S.A.	2,15
1635	PHENICIA TOURS TRANSFERS LLC	5.429,97
18	BIBLIANTOURS BIBILAC TOURS	0,10
188	ESTEBAN ANDRES VEGA CALDERON	56,00

1979	RUTH CECILIA AVILES TAPIA	11,50
2	AGENCIA DE VIAJES ABAD Y CASTILLO	1,20
2113	CG CORPORATION	0,10
222	CASA DE INCENTIVOS CIA. LTDA CASINTOUR	6.611,66
2255	BLUE TRAVEL REPRESENTACIONES MAYORISTAS BLUETRAVELCORP S.A.	1.844,59
23	COMPANIA GALAECUATOURS S.A COGALATOURS A	16,80
2413	JORGE FERNANDO ORDOÑEZ ORTIZ	0,04
260	INGENIOMOTORS S.A.	257,84
2608	SOCF SISTEMAS DE CONTROL	0,17
264	MARCELO J AVIER JARAMILLO VEGA	56,00
266	JORGE EDUARDO LEON ONITCHENKO	20,00
2718	FEDERACION DEPORTIVA DEL AZUAY	343,20
2837	JUAN ANDRES GORTAIRE VASCONEZ	20,00
2867	CORPORACION AZUCARERA ECUATORIANA SA COAZUCAR ECUADOR	748,47
2966	BRAULIO MARTIN PEREZ CAÑAR	0,04
3043	WILLIAM LEONARDO YUNGA LLIVISACA	1.094,45
3132	ASOCIACION MUTUALISTA DE AHORRO Y CREDITO PARA LA VIVIENDA A	759,64
32	FLY TRAVEL OPERADORA DE TURISMO FRAVEL FLAVELSA SOCIEDAD ANO	1,12
322	MARCELO JARAMILLO CRESPO	1.366,00
3274	GIOMARA YADIRA SEVILLA CAMPOVERDE	0,54
3342	INTERCAMBIOS EQUINOCCIAL INTEREX-EQ CIA LTDA	2,40
3492	LESLIE KARINA SAAVEDRA CARRERA	250,31
3511	METROSUR SA	206,32
3535	MARIA GABRIELA CRESPO JARAMILLO	488,00
3555	JOSE CORNELIO TORRES CABRERA	1.594,00
3559	SANTIAGO EDUARDO MALDONADO QUINTEROS	797,00
3563	PETRONIO JAVIER CRESPO CALLE	1.594,00
3570	JOSE MARCELO CORREA CORREA	1.594,00
3577	MARIA PAZ TORRES MORA	850,00
3578	SANTIAGO NAPOLEON RODAS BARROS	794,00
3579	PAUL MAURICIO VELASTEGUI VAZQUEZ	797,00
3580	ALEX MARCELO ORTIZ LAZO	1.594,00
3582	GERMANIA ELISABETH CORONEL RAMIREZ	797,00
3583	PEDRO ANDRES CUEVA MOSCOSO	0,01
3585	EDISON MARCELO MOSCOSO MOSCOSO	1.594,00
3587	GUIDO DIONICIO ARGUDO PESANTEZ	390,00
3588	DOLORES CATALINA ORDOÑEZ FAJARDO	1.594,00
3591	KATHERINE FERNANDA CABRERA CARBAJAL	1.594,00
3592	JUAN CARLOS CORDOVA VALVERDE	797,00
3593	GUSTAVO ADOLFO ARIZAGA ROVALINO	1.594,00
3614	CONSTRUCTORA ELECTRICA COELI-CUENCA CIA LTDA	1.222,04
389	SANTIAGO DANIEL JARAMILLO GASPARUTTI	1.473,90
41	K&M PLANET TRAVEL	0,30
482	PABLO DANIEL JARAMILLO VEGA	56,00
50	OPERADORA DE TURISMO Y AGENCIA DE VIAJES ALMA-PACA	0,30
53	S3 EXPEDITIONS CIA LTDA	1,20
555	ERICK NAIN SALAZAR JARA	0,47
61	TOURS Y VIAJES VIDAL QUIHPI VIDQUISA SA	0,24
618	JUAN FRANCISCO CRESPO VINTIMILLA	40,00
66	VIAJESANTANA CIA LTDA	0,96
68	VIPONLINE TRAVEL AGENCY	0,40
78	AVVENTURAS TOURS	3,50
Total de CLIENTES		45.761,31

TARJETAS DE CREDITO DATAFAST 2019

Factura	Cliente	Valor
8275	XIMENA VELEZ	45,37
8276	OSCAR MENDIETA	30,48
3682	INDUGLOB	10,00
3678	INDUGLOB	10,00
3683	INDUGLOB	10,00
3689	INDUGLOB	28,00
Total de TARJETAS		133,85
TOTAL GENERAL		45.895,16

Perdidas por deterioro de los activos financieros.- La Compañía evalúa en cada fecha de los Estados Financieros la existencia de evidencia objetiva de que los activos financieros reportados están deteriorados. Los activos financieros son deteriorados cuando hay evidencia objetiva sobre como uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial de activo financiero impactaron los flujos estimados de efectivo del activo y estos puedan ser medidos con confiabilidad.

Para todos los otros activos financieros la evidencia objetiva de deterioro puede incluir: Dificultades financieras significativas del emisor o la contraparte; Falta de pago o incumplimientos en los pagos de intereses o capital; o, Que sea probable que el deudor entre en bancarrota o reorganización financiera

Baja de activos financieros.- La Compañía da de baja un activo financiero solo cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo del activo expiran, o es transferido el activo financiero y sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad a otra entidad. Si la compañía tampoco transfiere ni retiene sustancialmente los riesgos y beneficios de propiedad y continua controlando el activo transferido, la Compañía reconoce sus intereses retenidos en el activo y una obligación asociada por los valores que pueden ser pagados. Si la Compañía retiene sustancialmente todo el riesgo y los beneficios de propiedad de activo financiero transferido, la compañía continua reconociendo el activo financiero y también reconoce un préstamo garantizado por los ingresos recibidos.

Impuestos corrientes y diferidos

El gasto generado por el impuesto a la renta es la suma del impuesto por pagar corriente y el impuesto diferido.

Propiedad y equipo

Los muebles, equipos y vehículos se declaran al costo menos su depreciación acumulada y pérdidas acumuladas de deterioro. Los activos se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación:

Grupo	Tiempo
Instalaciones	10 años
Muebles	10 años
Equipo electrónico	10 años
Equipo computación	3 años
Equipo oficina	10 años
Vehículos	5 años

Las vidas útiles son determinadas por la Administración de la compañía en función del uso esperado que se tenga de los bienes. La depreciación está cargada de tal manera que elimina el costo o valorización de activos, además de terrenos en pleno dominio y propiedades bajo construcción, durante sus vidas útiles estimadas, usando el método de línea recta. La vida útil estimada, valores residuales y el método de depreciación son revisados al final de cada año, con el efecto de cualquier cambio tomado en cuenta en una base potencial.

La utilidad o perdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados.

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de estos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del periodo en que se incurren.

Cuentas y documentos por pagar corrientes

Los pasivos financieros a valor razonable, a empresa reconoce sus pasivos al valor razonable considerando los efectos de mercado que se conozcan.

Cuentas y documentos por pagar.- Se registrarán todas las obligaciones adquiridas con los proveedores con vencimientos corrientes.

Participación a trabajadores

La compañía reconoce la participación a trabajadores en la utilidad de la entidad. Este beneficio se calcula a una tasa del 15% de las utilidades liquidadas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

Capital Social y distribución de dividendos

Las participaciones se clasifican como patrimonio neto.

Los dividendos a pagar a los socios de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta.

Capital Social.- El capital social autorizado de la Compañía asciende a USD \$10.000,00.

Reservas.- La ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social, Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

Resultados Acumulados.-Esta cuenta está formada por: Utilidades Retenidas, e saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Estados de Flujo de Efectivo

Para efectos de preparación del Estado de Flujo de efectivo, se han definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

CAMBIOS DE POLITICAS Y ESTIMACIONES CONTABLES

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, no representan cambios en las políticas y estimaciones contables importantes respecto al ejercicio anterior.

Compensación de transacciones y saldos.- Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos presentados en los Estados Financieros, no se compensan excepto en los casos permitidos por alguna normativa.

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.

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

Estimaciones importantes.- La Compañía realiza ciertas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro, mismas que no igualarán a los correspondientes resultados futuros, sin embargo lleva a una presentación razonable de los Estados Financieros, a continuación se detallan las principales estimaciones que pueden dar lugar a ajustes en el futuro.

- Prestaciones por pensiones.- El valor actual de las obligaciones registradas por concepto de jubilación patronal y desahucio son calculadas en base a estimaciones actuariales, mismas que consideran varios factores en base a hipótesis, incluyendo tasas de descuento determinadas por los actuarios, por lo que cualquier cambio en las estimaciones actuariales así como en la tasa de descuento, podrían generar ajustes en el futuro.

- Vidas útiles y deterioro de activos.- La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía. Esta estimación podría cambiar significativamente como consecuencia de innovaciones tecnológicas en respuesta a cambios significativos en las variables del sector a que pertenece la Compañía.

IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución siempre y cuando la participación de los socios y accionistas en el cien por ciento corresponda a personas naturales o sociedades domiciliarias en el Ecuador.

Cuando una sociedad reside en el Ecuador distribuya o entregue utilidades, dividendos o beneficios, a favor de personas naturales residentes en el Ecuador deberá efectuar una retención en la fuente de impuestos a la renta de conformidad con lo establecido en el Reglamento a la ley de Régimen Tributario Interno.

Esta disposición aplica también para las utilidades, dividendos o beneficios anticipados; así como también, para los préstamos o accionistas conforme lo dispuesto en la ley; sin perjuicio de la retención respectiva que constituye crédito tributario para la sociedad que efectué el pago.

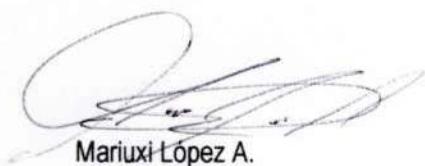
Cuando una sociedad distribuya dividendos u otros beneficios con cargo a utilidades a favor de sus socios o accionistas, antes de la terminación del ejercicio económico y, por tanto, antes de que se conozcan los resultados de la actividad de la sociedad, esta deberá efectuar la respectiva retención en la fuente sobre el monto de tales pagos. Tal retención será declarada y pagada al mes siguiente de efectuada y dentro de los plazos previstos en el reglamento y constituirá crédito tributario para la empresa en su declaración de impuestos a la Renta.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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



Mariuxi López A.

Contador