

CLANTOURS AGENCIA DE VIAJES S.A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORMACION GENERAL

Clantours Agencia de Viajes S.A. se constituyó en 21 de Abril de 2016, según escritura pública registrada en el tomo 174 del Registro Mercantil del 6 de junio de 2016.

La Compañía tiene como objeto social dedicarse a las actividades de esta Agencia de Viajes tales como de TAT, venta de Land Tour por el cual recibe comisiones. Empresa radicada en la ciudad Antioqueña, provincia de Nariño.

Nota 1. BASES PARA LA ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2017 con corte al 31 de diciembre del 2017, son elaborados de conformidad a lo requerido por las NIF para Pymes de parámetros 4, 5, 6, en la que se menciona, la forma de cumplir con lo dispuesto en la sección 3, sobre la presentación de los estados financieros.

1.2. Base de medición y presentación

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del devengado.

1.3. Moneda funcional y de presentación

La Compañía utiliza como unidad monetaria para las cuentas de los Estados financieros y se rige en dólares de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

1.4. Período transitorio

Los períodos transitorios de la compañía para presentar los estados financieros correspondientes entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2017.

1.5. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, fueron preparados bajo NIF para Pymes y aprobados el 27 de Abril del 2018 mediante Junta General de Accionistas.

Nota 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

La empresa CLANTOURS S.A. agencia de Viajes S.A. durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017, realizó sus actividades de forma habitual cumpliendo con el objeto para la cual fue creada.

2.1. Efectivo y equivalente de efectivo

La compañía dispone al contar únicamente al efectivo-bancos, que por su naturaleza son líquidos y mantenidos por la Compañía para poder realizar las actividades comerciales que se presentan.

2.2. Activos y Pasivos Financieros

2.2.1. Clasificación, reconocimiento y medición

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados
- Activos financieros designados para la venta
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, entre otros
- Cuentas y Documentos por Pagar Locales

2.3. Pasivos

2.3.1. Clasificación, reconocimiento y medición

La Compañía clasifica sus pasivos financieros en las siguientes categorías:

- Capital Social Suscrito
- Utilidad del Ejercicio

Nota 3. CUENTAS CONTABLES

3.1. Cuentas y Documentos por Cobrar

Se refiere a:

Descripción	2017
Efectivo a ser Devueltos	170.00
Banco Prohibido	33.882.33
Total \$:	33.882.33

3.2. Cuentas por Cobrar

Se refiere a:

Descripción	2017
Cuentas Cobrar Locales	5.038.23
() Provisiones de Inventario	388.25
Total \$:	4.845.98

Al 31 de diciembre del 2017, sus activos financieros libre de venta y sus restricciones

3.3. Activos por anticipos contables

Se refiere a:

Descripción	2017
LOF Antioqueño Antioqueño	-
LOF Antioqueño Antioqueño	245.11
Antioqueño Antioqueño	808.85
Total \$:	853.96

2.4. Propiedades, Planta y Equipo

Activos y Pasivos

Se refiere a:

Descripción	2017
Muebles y Enseres	8.675.00
Troncos de Oficina	3.111.43
Vehículos	12.000.00
Instalaciones	8.720.72
() Depreciación	18.655.37
Total \$:	33.111.38

Se refiere a los Muebles y Enseres, Equipo de Oficina, Vehículos e instalaciones de propiedad de la compañía

NOTA 4. PASIVOS

La empresa presenta varios pasivos a RP por pagar Intersección.

Descripción	2017
Cuentas Pagar No Recibidas	508.45
Beneficios por Pagar	387.25
Total \$:	747.25

NOTA 5. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 comprende a \$ 4.300.00 acciones ordinarias de valor nominal de US \$ 1.00 cada una.

Se refiere a:

Descripción	2017
Capital Suscrito	6.500.00
Reserva Legal	1.000.00
Reserva Capital	11.380.16
Utilidad del Ejercicio	14.334.14
() Depreciación	3.008.70
Total \$:	30.203.60

NOTA 6. INGRESOS, GASTOS, PARTICIPACION SOCIOS

La empresa Clantours S.A., presenta como ingresos y gastos al 31 de diciembre del 2018, lo siguiente:

INGRESOS:

Se refiere a:

Descripción	2017
INGRESOS:	
Comisiones Land Tour	26.584.33
Comisiones por Servicios	185.775.90
Total \$:	186.267.25

GASTOS:

Se refiere a:

Descripción	2017
GASTOS:	
Sueldos Sectorial	13.875.12
Alquileres Sectorial	1.880.88
Renta Sectorial	754.25
Renta Sectorial	366.00
Provisiones y Pólizas	811.03
Comodidad y Lateral	868.25
Sueldos Sectorial	8.827.85
Sueldos PPA	2.805.85
Tasa Intersección	95.817.72
Sueldos Representación	2.479.85
Contribuciones Renta	225.88
Pagos de IVA	54.895.56
Teléfono General	848.79
Mantenimiento Auto	533.90
Anticipo	4.560.00
Mantenimiento Profesional	1.080.00
Organización Activos	1.130.04
Servicios Opcionales	2.882.78
Seguros Varitas	8.01.70
Gastos Representación	88.88
Total \$:	186.267.25
UTILIDAD OPERACIONAL:	5.000.00

Conforme a la utilidad del año anterior 2016 se procedió al cálculo de la Reserva Legal valor de dos años consolidados en Enero del año 2017 a 122.04

Ing. Silvia Cufuj CPA
Registrada N° 33.160