

CRISTYVIAJES S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2.018

EXPEDIENTE: 38468

**MACHALA, EL ORO
ECUADOR**

CRISTYVIAJES S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2.018

NOTA 1

INFORMACIÓN GENERAL

CRISTYVIAJES S. A. se constituye el día 25 de Enero de 2001 en la Notaría Tercera del Cantón Machala, Provincia de El Oro, con un Capital Social de US\$ 800,00. Mediante Resolución No. 01.M.DIC.0051 del día 1º de Febrero de 2001 del Intendente de Compañías de Machala, fue aprobada la Escritura de Constitución e inscrita el día 20 de Febrero de 2001 en el Registro Mercantil del Cantón Machala, con el Número de Inscripción 205 y Número del Repertorio 324 del Libro del Registro Mercantil. Su Objeto Social consta en el Artículo Segundo de los Estatutos de la Compañía y Clausula Tercera de la Escritura de Constitución.

El Capital Social al 31 de Diciembre de 2018 es de SEIS MIL 00/100 DÓLARES AMERICANOS, conforme la Escritura Pública de Convalidación de la Escritura Pública de Aumento de Capital y Reforma del Estatuto Social de la compañía CRISTYVIAJES S. A., inscrita el día 6 de Abril de 2017 en el Registro Mercantil del Cantón Machala, con el Número de Inscripción 109 y Número de Repertorio 647 del Libro del Registro Mercantil.

La Compañía tiene como objeto las siguientes actividades: La realización y explotación de todo lo conveniente a la contratación de viajes de turismo en general, dentro y fuera del territorio de la Nación; la compra y venta de pasajes aéreos, marítimos, terrestres, excursiones y afines; organizar viajes de carácter individual colectivo, excursiones en cruceros y similares y otros, relacionados con la actividad turística.

El plazo de duración de la Compañía es de cincuenta años, con domicilio en las calles Juan Montalvo 2305 entre Pichincha y Arzaga, su expediente en la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros, el número de expediente es 38468 y su R.U.C. es el 0791702135001.

NOTA 2

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La empresa está calificada como PYMES, por cumplir con las tres condiciones, según el artículo primero de la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 de la Superintendencia de Compañías, del 11 de Octubre de 2.011, y, aplica la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), según el artículo tercero.

Las PYMES son entidades que: no tienen obligación pública de rendir cuentas, y publican estados financieros con propósito de información general para usuarios externos conforme lo señala la Sección 1 de las NIIF para PYMES.

El objetivo de los estados financieros es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas... y también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la Gerencia: dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma

Los Estados Financieros han sido preparados sobre principio de negocio en marcha; y, bajo la base de contabilidad de acumulación, -excepto por la información sobre Flujos de Efectivo-: donde las transacciones y eventos son reconocidos cuando ocurren y éstos son registrados en los registros contables y reportados en los Estados Financieros de los períodos a los cuales se refieren.

La contabilidad se lleva: por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América.

Los Estados Financieros de la compañía CRISTYVIAJES S. A. correspondiente al ejercicio económico 2016 se prepararon conforme a las NIIF PARA PYMES, normas contables con carácter de estándar internacional,

dictadas en la actualidad por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), institución privada con sede en Londres, estas normas fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros del Ecuador. La compañía al ser Pyme opta en la elaboración de los estados Financieros con el enfoque del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF PARA PYMES, exigen el uso de ciertas estimaciones contables, también exige a la gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables para los registros contables y formulación de los Estados Financieros para conocimiento y resolución de los accionistas. Entre el resumen de las principales políticas en apego a las NIIF se tiene:

PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía CRISTYVIAJES S. A. correspondiente al ejercicio económico 2016, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, se presenta como activo corriente.

Equivalentes de efectivo: son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos Financieros son instrumentos que dan derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto, los cuales serán cobrados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por cobrar comerciales (clientes) y otras cuentas y documentos por cobrar. En consecuencia, un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra entidad.

La Sección 11 requiere un modelo de costo amortizado para todos los instrumentos financieros básicos excepto para las inversiones en acciones preferentes no convertibles y en acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cotizan en bolsa o cuyo valor razonable se pueda medir en otro caso con fiabilidad sin esfuerzo o costo desproporcionado, y conforme a la Sección 11.5 literal d), la compañía CRISTYVIAJES S. A. en su modelo de negocio tiene cuentas y préstamos por cobrar y pagar.

La empresa CRISTYVIAJES S. A. recibe en forma anticipada, valores de los clientes para reserva de futuros viajes a realizarse en un plazo estimado de hasta 6 meses y una vez que han cancelado se genera la facturación del ingreso como es el caso de los venta de paquetes turísticos o se genera la facturación en el caso clientes consuntivos quedando pendiente el cobro que se los realiza en igual tiempo de meses o menos. En caso de venta de boletos aéreos su pago normalmente es al contado.

La compañía al hacer uso de activos financieros conforme a la clasificación de las NIIF PARA PYMES, lo realiza al costo sin aplicar al costo amortizado al ser sus cobros y pagos, respecto a los clientes, sin intereses implícitos al ser como política general las ventas al contado en razón que de la misma manera hay que cancelar al proveedor de los servicios aéreos, turísticos y otros. Si aplica el costo amortizado en otro tipo de crédito que no tienen relación con la venta de boletos, paquetes turísticos y afines.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- (a) se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y

- (b) se esperan usar durante más de un periodo.

Medición Inicial

La compañía mide un elemento de propiedades, planta y equipo al costo en el momento del reconocimiento inicial conforme al párrafo 17.15A de la Sección 17 de la NIIF para PYMES.

Medición posterior

La compañía mide todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas y los registra en el resultado del periodo en el que incurrten, no realiza revaluación.

Método de depreciación

Las normas NIIF PARA PYMES nos indican que debemos seleccionar un método de depreciación que refleje el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo, la compañía procedió a elegir el método lineal entre otros sugeridos por la norma y su registro es de forma mensual, la Sección 2.26 a) reconoce a la depreciación como gasto. La vida útil de los activos fijos está dada por el criterio del costo sin optarse por revalorización, adicionalmente se respecta las normativas tributarias vigentes en el Ecuador como es el caso de las depreciaciones.

De acuerdo al Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno (Decreto No. 374 de la Función Ejecutiva, publicado en el Registro Oficial No. 209 Suplemento del 8 de junio del 2010, en su Capítulo IV, Depuración de los Ingresos, Art. 28, Gastos Generales Deducibles, numeral 6, literal a):

"La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:

- Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcas y similares 5 % anual
- Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10 % anual
- Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20 % anual
- Equipos de cómputo y software 33 % anual "

PASIVOS FINANCIEROS

Los Pasivos Financieros son instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra entidad.

La empresa CRISTYVIAJES S. A. recibe en forma anticipada, valores de los clientes para reserva de futuros viajes a realizarse en un plazo estimado de hasta 6 meses y una vez que han cancelado se genera la facturación del ingreso como es el caso de los venta de paquetes turísticos o se genera la facturación en el caso clientes consuntivos quedando pendiente el cobro que se los realiza en igual tiempo de 6 meses o menos. En caso de venta de boletos aéreos su pago normalmente es al contado.

La compañía al hacer uso de pasivos financieros conforme a la clasificación de las NIIF PARA PYMES, lo realiza al costo sin aplicar al costo amortizado al ser sus cobros y pagos, respecto a los clientes, sin intereses implícitos al ser como política general las ventas al contado en razón que de la misma manera hay que cancelar al proveedor de los servicios aéreos, turísticos y otros.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Las Obligaciones Tributarias son todos los compromisos que se adeudan al Servicio de Rentas Internas (SRI), como es el impuesto al valor agregado (IVA) en la generación de las ventas por servicios y comisiones; por las retenciones efectuadas a los proveedores por compras, gastos o reembolsos de servicios; así como también por el impuesto a la renta a pagar, y sus procesos contables no generan diferidos.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

La Sección 28 de las NIIF PARA PYMES nos hace referencia que los Beneficios a Empleados, comprende la porción corriente de los Beneficios a los Empleados, que son todas las formas de contraprestación concedidas por una entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese; tales como: Participación trabajadores por pagar del ejercicio, Obligaciones con el IESS, Jubilación Patronal, Bonificación por Desahucio y, Otros pasivos corrientes por Beneficios a Empleados. La compañía ha efectuado los respectivos cálculos actuariales.

CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de CRISTYVIAJES S. A. corresponde al Capital suscrito y que consta en la Escritura Pública de Convallidación de la Escritura Pública de Aumento de Capital y Reforma del estatuto Social. Su valor actualmente es de SEIS MIL 00/100 DÓLARES AMERICANOS al 31 de Diciembre de 2018.

RESERVA LEGAL

La Reserva Legal es el valor que debe constituirse obligatoriamente por disposición de la Ley de Compañías conforme a su artículo 297 de la Ley de Compañías.

INGRESOS

Los ingresos por servicios se reconocen en base al devengo o realización; es decir, cuando los servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de facturas. Los ingresos ordinarios se valoran (midien) por el valor razonable de la contrapartida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto de impuesto, descuento o devoluciones.

El ingreso es la utilidad que se origina en el curso de las actividades ordinarias de una empresa y es llamado con una variedad de nombres diferentes incluyendo ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías. El ingreso es reconocido cuando es probable que habrá un flujo de beneficios económicos futuros hacia la empresa y que estos beneficios económicos puedan ser cuantificados confiablemente.

La compañía tiene ingresos ordinarios conforme a la Sección 23.4 de la NIIF PARA PYMES "...En una relación de agencia, una entidad (el agente) incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solo el importe de su comisión...". Las comisiones que recibe la compañía son al contado no a crédito.

○ Comisiones por venta de boletos: Operador, Asistencia de viajes, Alquiler vehículos, BSP Aerolíneas, Incentivos, Asesoramiento VISA, Canje de millas, Chips Simstore, FEE por Boleto Nacionales e Internacionales, y Recargo en tarjetas de crédito.

La compañía tiene otros ingresos correspondientes a reembolsos que debe realizar a los proveedores de servicios.

○ Por reembolsos de pagos a Aerolíneas y Operadores de turismo: Boleto Nacionales e Internacionales, Seguros de viaje, Paquetes turísticos, Alquiler vehículos, Penalidad de Aerolíneas y Tasas Consulares.

Independiente del registro NIIF PARA PYMES, la compañía también acata lo establecido en el artículo 64 de la Ley de Régimen Tributario Interno donde establece que los sujetos pasivos del IVA tienen la obligación de emitir y entregar al adquirente del bien o al beneficiario del servicio, facturas, boletas o notas de venta, según el caso, por las operaciones que efectúe, en conformidad con el reglamento, añadiendo que el no otorgamiento de comprobantes de venta constituirá un caso especial de defraudación que será sancionado de conformidad con el Código Tributario. Esta obligación rige también cuando la venta o prestación de servicios no se encuentren gravados o tengan tarifa 0 % de IVA.

GASTOS

Los gastos son reconocidos sobre la base del método devengo y se registran al momento de ser pagados o acreditados en cuenta, y respaldados con la emisión de los respectivos comprobantes de venta y de acuerdo también a la normativa tributaria. Se los presente por su naturaleza acogiendo lo dispuesto en la Sección 5.11 de las NIIF PARA PYMES

Los gastos son reconocidos en el Estado de Resultados Integral sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la ganancia de partidas específicas de ingreso.

La compañía tiene egresos ordinarios:

- Gastos propios
 - Gastos de Venta: gastos de personal, beneficios sociales, honorarios, combustibles, suministros y materiales, atención a clientes, servicios públicos, guardiana, publicidad, etc.
 - Gastos Administrativos: mantenimiento y reparaciones, impuestos y contribuciones.
 - Gastos Financieros: mantenimiento cuentas bancarias, comisiones bancarias y comisiones en tarjetas de crédito.
 - Gastos no deducibles: arriendos, servicios de terceros, servicios básicos, etc.
 - Por reembolsos de pagos a Aerolíneas y Operadores de turismo
 - Boletos Nacionales e Internacionales
 - Seguros de viaje
 - Paquetes turísticos
 - Alquiler vehículos
 - Penalidad de Aerolíneas
 - Tasas Consulares
 - Servicios de intermediación
- La compañía tiene otros egresos correspondientes a reembolsos que debe realizar a los proveedores de servicios.

El saldo al 31 de Diciembre de los años 2.017 y 2.018, es el siguiente:

TOTAL.-		
CAJA		2.018
Caja General –Efectivo Recibido		1.180,13
Caja General –Cheques Recibidos		0,13
		1.180,00
BANCOS	Cta.Cte.	1.918,58
Pacífico	-Cta. Cte. No.508279-7	1.082,71
Pichincha	-Cta.Cte.No. 210013464-9	
Produnanco	-Cta.Cte.No.02653000471-7	835,87
		6.098,77
		3.098,71

El saldo de Caja General –Efectivo Recibido corresponde al Comprobante de Ingreso 2586 del 28 de Diciembre de 2.018 del cliente Luis Amlicar Gómez Minuche, por canje de millas.

El saldo de Caja General –Cheques Recibidos corresponde al Comprobante e Ingreso 2489 del 17 de Diciembre de 2.018 del cliente Henry David Galarza Torres, por paquete turístico a Galápagos.

Las Conciliaciones Bancarias al 31 de Diciembre de 2.018, son:

BANCO PACIFICO		BANCO PRODUBANCO	
Saldo según Libro Bancos:	Saldo según Estado Bancario:	Saldo según Libro Bancos:	Saldo según Estado Bancario:
1.082,71	1.082,71	835,87	835,87
SUMAN IGUALES.-		SUMAN IGUALES.-	
1.082,71	1.082,71	835,87	835,87

NOTA 5 ACTIVOS FINANCIEROS

El saldo al 31 de Diciembre de los años 2.017 y 2.018, es el siguiente:

CLIENTES		2.017		2.018	
Aerolíneas		31.741,45	1.372,19	1.429,81	1.429,81
DEUDORES VARIOS RELACIONADOS		118.107,31	118.107,31	136.641,63	136.641,63
Nelly Rey Suquilanda ***				16.897,46	16.897,46
Kléver Chiniñin				46.431,95	46.431,95
Andres Chiniñin				32.906,57	32.906,57
Richard Caravaño				36.964,18	36.964,18
Eder Jair Chiniñin Rey				115,02	115,02
DEUDORES VARIOS NO RELACIONADOS				596,16	596,16
Amadeus Global –Débitos Indebidos				2.880,00	2.880,00
Rey Torres Byron Andrés					
PRESTAMOS A EMPLEADOS			1.245,00	3.053,16	3.053,16
Chiniñin Rey Cristina		400,00		471,29	471,29
Quimi Valeria		120,00		2.061,87	2.061,87
Quinde Priscila		325,00		520,00	520,00
Monge Kerly		400,00			
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		-447,65	-447,65	-461,95	-461,95
Provisión Cuentas Incobrables E.J. 2016					
TOTAL.-		152.018,30	140.662,65		

*** Reexpresión retroactiva de errores

NIIF para PYMES, Sección 10.21

DEUDORES VARIOS RELACIONADOS

Diarios de Reclasificación y Ajuste de la Cuenta, con saldo al 31 de Diciembre de 2.017

CUENTAS	Estados Financieros	31/12/2017	1/1/2018	2/1/2018 - 31/12/2018	Movimientos (Netos)	Estados Financieros	31/12/2018
DEUDORES VARIOS RELACIONADOS	Saldos				HABER	DEBE	HABER
	Financieros						
Ctas.por Cobrar -Nelly Rey	118.107,31		118.107,31				
Ctas.por Cobrar -Kléver Chiniñin	33.609,45			12.822,50		46.431,95	
Ctas.por Cobrar -Andrea Chiniñin	28.805,19			5.101,38		32.906,57	
Ctas.por Cobrar -Richard Caravaño	36.964,18					36.964,18	
Préstamos a Accionistas -Nelly Rey	16.728,49			168,97		16.897,46	
Interes Ganados 2018						9.237,94	9.237,94
Retenciones Aplicables Otros Conceptos						168,97	168,97
TOTALES.		118.107,31	118.107,31				

NOTA 6
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de las cuentas al 31 de Diciembre de 2.017 y 2.018, es el siguiente:

TOTAL.-	
3.405,26	ANTICIPOS A PROVEEDORES
3.400,00	H.D.P. Representaciones S. A.
5,26	Brondby S. A.
430,50	OTROS PAGOS ANTICIPADOS
370,50	I.A.T.A.-Cuota Anual 2.019
60,00	AMADEUS -Cuotas Enero a Marzo, 2.019
2.018	2.017
3.835,76	7.707,57

NOTA 7
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de Diciembre de los años 2.017 y 2.018, es el siguiente:

TOTAL.-		
2.862,32	ANTICIPOS IMPUESTO A LA RENTA	2.017
2.862,32	Anticipos Impuesto a la Renta E.J. 2.017	2.018
4.374,34	CRED.TRIBUTARIO IMP.RENTA	2.017
4.374,34	Ret. Fuente Impuesto a la Renta	2.018
470,91	CRED.TRIBUTARIO IMP.VALOR AGREGADO	2.017
349,60	I.V.A.-Compras Bienes y Servicios	2.018
17,94	Ret. Fuente Impuesto Valor Agregado	2.017
2.018	2.017	7.707,57
4.372,07	4.372,07	4.372,07

Los saldos de las cuentas al 31 de Diciembre de 2.018, corresponden a:

- A.- Crédito Tributario por Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta, efectuadas por nuestros Clientes. Se liquidan en la Declaración Anual del Impuesto a la Renta del año 2.018.
- B.- Crédito Tributario por Impuesto al Valor Agregado, por compras y retenciones efectuadas a nuestros Proveedores. Se liquidan en la Declaración del Impuesto al Valor Agregado del mes de Diciembre de 2.018 que se paga en el mes de Enero de 2.019.

NOTA 8
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de Diciembre de los años 2.017 y 2.018, es el siguiente:

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
1.119,25	Provisión por Jubilación Patronal	2.017
217,50	Provisión por Bonificación por Desahucio	2.018
2.018	2.017	2.018
1.119,25	217,50	901,75

NOTA 9
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El saldo al 31 de Diciembre de los años 2.017 y 2.018, es el siguiente:

2.017	2.018
--------------	--------------

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS –COSTO		38.315,90	14.555,26
Muebles y Enseres	464,29	1.380,00	1.380,00
Maquinarias y Equipos	1.422,92	5.473,06	5.473,06
Equipos de Oficina	1.790,00	1.790,00	1.790,00
Equipos de Computación	5.183,33	5.912,20	5.912,20
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS -DEP.ACUM.		-33.049,76	-2.435,48
Muebles y Enseres	-437,21	-23,00	-23,00
Maquinarias y Equipos	-1.280,62	-121,63	-121,63
Equipos de Oficina	-63,64	-242,64	-242,64
Equipos de Computación	-2.794,78	-2.048,21	-2.048,21
TOTAL-		5.266,14	12.119,78

Orden	NOMBRES	COSTO ORIGINAL	Total Dep. COSTO	NETO
1	Armario para Archivadores	1.380,00	23,00	1.357,00
2	Planta de Tratamiento 750 FIL55750	4.403,48	97,86	4.305,62
3	Purificador de 10" FILNUNU	1.069,58	23,77	1.045,81
4	Central Telefónica	1.790,00	242,64	1.547,36
5	Impresora Epson	586,57	362,94	223,63
6	Impresora	1.052,63	607,90	444,73
7	Computadora	1.000,00	447,32	552,68
8	UPS APC 150 Watts Import	225,00	43,31	181,69
9	UPS Disco Duro Video	3.048,00	586,74	2.461,26
TOTALES-		14.555,26	2.435,48	12.119,78

NOTA 10 ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo al 31 de Diciembre de los años 2.017 y 2.018, es el siguiente:

OTROS ACTIVOS INTANGIBLES		2.017	2.018
Software Contable Génesys	5.500,00	5.500,00	
Amortización Software Contable Génesys	-516,86	-1.616,86	
		4.983,14	3.883,14

Corresponde a la Licencia para 1 empresa y 7 estaciones de trabajo, del Software Contable Génesys Age, según Factura No. 001-001-000000627 del 15 de Febrero de 2.017 de Mirella Verónica Sánchez Murillo (INGESOFI) y, comprende los siguientes módulos: E tickets, Contabilidad General, Bancos y Cuentas por Pagar, Facturación y Cartera y, Tributación.

NOTA 11 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre de los años 2.017 y 2.018, es el siguiente:

PROVEEDORES		2.017	2.018
Proveedores BOLETOS	125.897,36	17.326,42	
Proveedores Paquetes Turísticos		67.266,68	
Ctas.por Pagar -BSP IATA (Efectivo)	3.098,70	2.534,55	
International Air Transport Association IATA		35,00	
		128.996,06	87.162,65

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo al 31 de Diciembre de los años 2.017 y 2.018, es el siguiente:

OBLIGACIONES FINANCIERAS		2.017	2.018
T/C Mastercard Pichincha	1.792,93		
T/C Visa Paificard	334,48		
SOBREGIROS BANCARIOS	1,850.67	722,46	
Banco del Pacifico –Cta.Cte.No. 508279-7	1,850.67		
Banco Pichincha –Cta. Cte. No. 2100134649	722,46		
TOTAL.-	1.850,67	2.849,87	

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA:**BANCO PICHINCHA**

Saldo según Libro Bancos.-	
Saldo según Estado Bancario.-	352,59
MAS: Depósitos en Tránsito:	
DP 316 –Dic.29 Ref. 2829779 Diana 128,32	
DP 317 –Dic.29 Ref. 2829779 Valeria 234,00	
MENOS: Cheques Girados No Cobrados:	
143 David Cun	583,25
430 Agencia Avilés	878,79
431 Ecuasistencia S. A.	427,27
440 Transportes Ecuatoriano Pullman	424,63
	(1.437,37)
SUMAN IGUALES.-	(722,46)

El valor contable negativo de la cuenta del Activo Bancos fue reclasificado a esta cuenta del Pasivo.

NOTA 13**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El saldo al 31 de Diciembre de los años 2.017 y 2.018, es el siguiente:

RET. FUENTE IMPUESTO RENTA		A	59.36	641,62
Ret.Relación de Dependencia (301)				386,30
Ret. % - Otras Porcentajes (346)				168,97
Ret. 1%- Promoción y Publicidad (309)			4.24	3,00
Ret. 1%- Transporte (310)			0.64	29,40
Ret. 1%- Bienes (312)			1.97	5,28
Ret. 2%- Servicios (344)			52.51	48,67
RET. FI/ENTE IMPUESTO VALOR AGREGADO		A	114.45	79,75
Ret. 30%- Bienes				15,07
Ret. 70%- Servicios				64,68
Ret. 100%- Honorarios				
PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES				2.606,86
Participación Utilidades Trabajadores 2.018				
IMPUESTOS POR PAGAR		A	1,329.76	5.381,80
I.V.A.-Compras Bienes y Servicios				569,50
Impuesto a la Renta 2.018				4.812,30
TOTAL			2.017	2.018

- a.- Corresponde a Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta e Impuesto al Valor Agregado y el Impuesto al Valor Agregado, del mes de Diciembre de 2.018 a liquidarse en las respectivas Declaraciones de Impuestos y pagarse en el mes de Enero de 2.019.
- b.- Corresponde a los Aportes, Préstamos Quirografarios y Fondo de Reserva del mes de Diciembre de 2.018 a liquidarse en las respectivas Planillas y pagarse en el mes de Enero de 2.019.
- c.- Corresponde a la provisión del Decimotercer sueldo del mes de Diciembre de 2.018.

SUELDOS POR PAGAR		TOTAL.-	
B	Diana Estefanía Angamarca Gualán	414.92	383,90
	Vicente Alberto León Sares		
	Valeria Andrea Quimi Herrera		
	Priscila Carolina Quinde Espinoza		
	Nelly Eleodora Rey Suquilanda		
	José Fernando Rojas Fior		
	APORTES IESS POR PAGAR		
	Aporte Personal IESS		
	Aporte Patronal IESS		
	Fondo Reserva –Quimi Valeria		
C	Fondo Reserva –Quinde Priscila	533.48	1.348,36
	Préstamo Quirografario –Monge Kerly		
	Préstamo Quirografario –Quinde Priscila		
	DECIMOTERCER SUELDO POR PAGAR		
	Chininín Cristina		
	Castillo Lorena		
	Quimi Valeria		
	Quinde Priscila		
	Angamarca Diana		
	León Vicente		
D	DECIMOCUARTO SUELDO POR PAGAR	1,187.50	785,94
	Chininín Cristina		
	Castillo Lorena		
	Quimi Valeria		
	Quinde Priscila		
	Angamarca Diana		
	Vicente León		
	VACACIONES POR PAGAR		
	E		
	Chininín Cristina		
E	Anticipos de Clientes	969.87	1.310,31
	Anticipo de Clientes		
	Chininín Cristina		
	Castillo Lorena		
	Quimi Valeria		
	Quinde Priscila		
	Angamarca Diana		
	León Vicente		
	Rojas Fernando		
	ANTICIPOS DE CLIENTES		
TOTAL.-		4.921,52	30.727,34

El decimotercer sueldo, es una bonificación que representa la doceava parte de la remuneración y su período de cálculo es desde el 1o. de Diciembre del año corriente (2.018) hasta el 30 de Noviembre del siguiente año (2.019).

d.- Corresponde a la provisión del Decimocuarto sueldo de los meses de Marzo a Diciembre de 2.018.

El decimocuarto sueldo, es una bonificación que representa una Remuneración Básica Unificada (RBU) vigente a la fecha de pago y su período de cálculo es desde el 1o. de Marzo del año corriente (2.018) hasta el 28 de Febrero del siguiente año (2.019). En el año 2.018 la RBU es de Trescientos ochenta y seis 00/100 dólares (\$) 386,00) y para el año 2.019 es de Trescientos noventa y cuatro 00/100 dólares (\$) 394,00).

e.- Corresponde a la provisión de Vacaciones del año 2.018.

Las vacaciones, es un derecho de los trabajadores y representa la veinte y cuatro parte de la remuneración total del empleado.

NOTA 14

PARTICIPACIÓN UTILIDADES A TRABAJADORES

El saldo al 31 de Diciembre de los años 2.017 y 2.018, es el siguiente:

PARTICIPACIÓN UTIL. TRABAJADORES L. P.	
Participación Utilidades Trabajadores 2.017	2.245,91
Participación Utilidades Trabajadores 2.018	2.606,86
2.017	2.018
	4.852,77

NOTA 15

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS L. P.

El saldo al 31 de Diciembre de los años 2.017 y 2.018, es el siguiente:

PROVISION JUBILACION PATRONAL	
Chininín Rey Andrea Carolina	563.08
Chininín Rey Cristina Estefanía	402.30
Monge Pesántez Kerly Liliana	272.22
Parra Loaiza Daniela Cristina	402.30
Quimi Herrera Valeria Andrea	81.19
Quinde Espinoza Priscila Carolina	81.19
Angamarca Gualán Diana Estefanía	204.82
León Sares Vicente Alberto	17.16
Rojas Flor José Fernando	22.25
Rey Suguilanda Nelly Eleodora	0.07
PROVISION DESAHUCIO	1,329.33
Chininín Rey Andrea Carolina	131.06
Chininín Rey Cristina Estefanía	148.70
Monge Pesántez Kerly Liliana	125.69
Parra Loaiza Daniela Cristina	148.70
Quimi Herrera Valeria Andrea	36.55
Angamarca Gualán Diana Estefanía	34.50
León Sares Vicente León	40.78
Rojas Flor José Fernando	227.93
Quinde Espinoza Priscila Carolina	36.55
2.017	2.018
3,131.61	2.844,87
2.017	2.018
1,097.10	4.975,70
1,849,66	280,61
	224,59
	34,50
	40,78
	227,93
	43,06

Rey Suquilanda Nelly Eleodora	469.85	4.124,23	7.820,57
TOTAL.-		4.228,71	7.820,57

NOTA 16
CAPITAL SOCIAL

El saldo al 31 de Diciembre de los años 2.017 y 2.018, es el siguiente:

CAPITAL SOCIAL			
Nelly Rey Suquilanda	5,970.00		5,970.00
Cristina Chinín Rey	30.00		30.00
	6,000.00		6,000.00
	2.017	2.018	

NOTA 17
RESERVAS LEGALES

El saldo al 31 de Diciembre de los años 2.017 y 2.018, es el siguiente:

RESERVA LEGAL			
Reserva Legal Ej. 2.011	186,84		186,84
Reserva Legal Ej. 2.012	327,13		327,13
Reserva Legal Ej. 2.013	286,03		286,03
Reserva Legal Ej. 2.017			536,87
Reserva Legal Ej. 2.018			1.107,91
	800.00		2.444,78
	2.017	2.018	

NOTA 18
UTILIDADES ACUMULADAS

El saldo al 31 de Diciembre de los años 2.017 y 2.018, es el siguiente:

GANANCIAS ACUMULADAS			
Utilidad Ejercicio 2015	9,030.76		9.763,76
Utilidad Ejercicio 2016	5.273,46		5.273,46
Utilidad Ejercicio 2017			4.831,79
	14,304.22		19.869,01
	2.017	2.018	

NOTA 19
RESULTADOS DEL PERIODO

El saldo al 31 de Diciembre de los años 2.017 y 2.018, es el siguiente:

UTILIDAD DEL EJERCICIO			
Utilidad Ejercicio 2017	14,972.74		9.969,84
Utilidad Ejercicio 2018:			
* Utilidad del Ejercicio 2018			17.376,62
* Participación Utilidad Trabajadores 2018			-2.606,49
* Impuesto a la Renta Causado 2018			-3.692,53
* Reserva Legal 2018			-1.107,76
	14,972.74		2.017
		2.018	

La cuenta Utilidades del Ejercicio 2.018 se encuentra distribuida en sus conceptos siguientes: Participación Utilidad a Trabajadores 2018 (15%), Impuesto a la Renta Causado (25%) y Reserva Legal 2018 (10%) y efectuado el correspondiente registro contable en la contabilidad del ejercicio 2018.

NOTA 20 INGRESOS

El saldo al 31 de Diciembre de los años 2.017 y 2.018, es el siguiente:

INGRESOS		2.017	2.018
Fee y Comisiones	145.789,33	156.605,86	156.710,92
Comisiones Chip -Diferencia			119.385,83
Recargo por Cobro con Tarjeta de Crédito	10.386,86		337,57
Intereses Ganados			18.051,40
Anticipos No Devueltos a Clientes			9.237,94
Sueldos No Percibidos -Reingreso			6.016,25
Otros Conceptos	429,67		878,79
			2.803,14

NOTA 21 EGRESOS

El saldo al 31 de Diciembre de los años 2.017 y 2.018, es el siguiente:

EGRESOS		2.017	2.018
Gastos de Administración	15.084,26	141.633,12	139.334,30
Gastos de Venta	109.192,77		8.151,44
Gastos Financieros	650,23		96.559,95
Gastos No Deducibles	16.705,86		14.516,09
			20.106,82

NOTA 22 REEMBOLSOS

El saldo al 31 de Diciembre de los años 2.017 y 2.018, es el siguiente:

REEMBOLSOS (INGRESOS – EGRESOS)		2.017	2.018
Boletos	1.469.009,77	1.973.896,29	1.561.172,85
Paquetes y Otros Servicios Turísticos	504.886,52		848.625,66
			712.547,19

NOTA 23 OTROS RESULTADOS INTEGRALES

El saldo al 31 de Diciembre de los años 2.017 y 2.018, es el siguiente:

GANANCIAS (PERDIDAS) ACTUARIALES		2.017	2.018
Ganancias (Pérdidas) Actuariales 2018			152,14
			152,14

Las Notas a los Estados Financieros son preparadas y presentadas a los accionistas de la compañía CRISTYVIAJES S. A. para su conocimiento, análisis y resolución.

Dra. Nelly Eleodora Rey Suquilanda
GERENTE GENERAL
CRISTYVIAJES S. A.

A handwritten signature in purple ink, appearing to be 'Nelly Eleodora Rey Suquilanda', written over a horizontal line.