

INTERNACIONAL DE VIAJES Y TURISMO
CRETERTUR CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2017	No Auditado Diciembre 31, 2016
Bancos	(1)	27.639,37	69.855,18
Caja Chica		280,49	211,47
		<u>27.919,86</u>	<u>70.066,65</u>

- (1) Los saldos que componen la cuenta bancos, corresponden a depósitos de disponibilidad inmediata que se mantienen en bancos locales.

8. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2017	No Auditado Diciembre 31, 2016
<u>Cuentas por cobrar comerciales:</u>			
Clientes del exterior	(2)	78.883,83	21.157,00
Clientes nacionales		3.810,52	16.589,79
		<u>82.694,35</u>	<u>37.746,79</u>

- (2) Corresponde a cuentas por cobrar a compañías el exterior por concepto de turismo receptivo como paquetes turísticos a las diferentes regiones del país, las cuales fueron generadas por ventas a crédito, los pagos se van recibiendo a medida que van venciendo los plazos del crédito.

ESPACIO EN BLANCO

INTERNACIONAL DE VIAJES Y TURISMO
CRETERTUR CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	No Auditado Diciembre 31, 2016
Deudores varios	229.780,07	221.077,2
Cuentas por cobrar varias	58.616,65	-
BPS Agencias	31.889,73	-
Fondos terceros	15.166,50	-
Funcionarios	7.966,98	28.813,05
Guías	2.500,00	2.350,00
Otros deudores	2.152,33	15.166,50
Varios	1.358,90	1.100,00
Choferes	1.720,00	-
Garantía arriendo	1.140,00	-
	<u>352.291,16</u>	<u>268.506,75</u>

10. PROPIEDAD Y EQUIPO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	No Auditado Diciembre 31, 2016
<u>Costo histórico:</u>		
Edificios	142.044,63	142.044,63
Instalaciones	8.104,42	8.104,42
Muebles y enseres	5.510,69	5.510,69
Equipo de oficina	5.155,14	5.155,14
Equipos de computación	5.885,83	5.885,83
Vehículos	245.459,01	200.678,16
Naves y embarcaciones	118.080,00	118.080,00
	<u>530.239,72</u>	<u>485.458,87</u>
<u>Depreciación acumulada histórica:</u>		
Edificios	(95.601,58)	(95.601,58)
Instalaciones	(7.006,24)	(6.648,16)
Muebles y enseres	(4.754,24)	(4.612,16)
Equipo de oficina	(4.630,43)	(4.630,43)
Equipos de computación	(3.628,74)	(3.628,74)
Vehículos	(140.224,41)	(96.350,85)
Naves y embarcaciones	(9.348,00)	(3.444,00)
	<u>(265.193,64)</u>	<u>(214.915,92)</u>
	<u>265.046,08</u>	<u>270.542,95</u>

INTERNACIONAL DE VIAJES Y TURISMO
CRETERTUR CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Los movimientos de propiedad y equipo, fueron como sigue:

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017.

	No Auditado Diciembre 31, 2016	Adiciones	Bajas y Ajustes	Depreciación	Diciembre 31, 2017
Edificios	142.044,63				142.044,63
Instalaciones	8.104,42	-	-	-	8.104,42
Muebles y enseres	5.510,69	-	-	-	5.510,69
Equipo de oficina	5.155,14	-	-	-	5.155,14
Equipos de computación	5.885,83	-	-	-	5.885,83
Vehículos	200.678,16	44.780,85	-	-	245.459,01
Naves y embarcaciones	118.080,00	-	-	-	118.080,00
	146.663,54	44.780,85	-	-	530.239,72
Depreciación acumulada	(214.915,92)	-	-	(50.277,72)	(265.193,64)
	270.542,95	44.780,85	-	(50.277,72)	265.046,08

11. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	No Auditado Diciembre 31, 2016
<u>Cuentas por pagar comerciales:</u>		
Proveedores	25.987,78	48.176,31
	25.987,78	48.176,31
Anticipo de clientes	82.805,43	122.759,01
Otras cuentas por pagar	18.082,74	-

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	No Auditado Diciembre 31, 2016
Corrientes (corto plazo)	242.072,97	123.430,32
	242.072,97	123.430,32

INTERNACIONAL DE VIAJES Y TURISMO
CRETERTUR CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Obligaciones con instituciones financieras incluye operaciones de crédito con dos instituciones financieras locales.

13. IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	No Auditado Diciembre 31, 2016
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Crédito tributario IVA	55.791,31	-
Rentenciones impuesto al valor agregado	463,29	1.968,61
IVA en compras	(1.306,51)	
Rentenciones impuesto a la renta	729,83	2.980,04
Crédito tributario impuesto a la renta años anteriores	2.980,04	-
Anticipo impuesto a la renta	9.181,75	11.957,96
	<u>67.839,71</u>	<u>16.906,61</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Convenio de pago SRI	20.708,58	-
Impuesto a la renta por pagar	10.969,77	8.572,9
Retenciones en la fuente de IVA e IR por pagar	6.295,20	2.294,4
	<u>37.973,55</u>	<u>10.867,30</u>

Valores que son cancelados mensualmente en la medida que se vencen los plazos constantes en el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Impuesto a la renta por pagar.

La provisión para el Impuesto a la Renta por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016, ha sido calculada aplicando la tasa del 22% respectivamente.

PAGO MÍNIMO DE IMPUESTO A LA RENTA.

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94, del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado el pago del impuesto a la renta causado, o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

INTERNACIONAL DE VIAJES Y TURISMO
CRETERTUR CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su fecha de constitución.

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	No Auditado Diciembre 31, 2016
Ganancia antes de impuesto a las ganancias	29,47	38.967,73
(Más) Gastos no deducibles	12.179,84	-
Ganancia gravable	12.209,31	38.967,73
Tasa de impuesto a las ganancias del período	22%	22%
Impuesto a las ganancias causado	2.686,05	8.572,90
Anticipo del impuesto a las ganancias	12.161,79	13.498,40
Retención en la fuente del año	729,83	2.980,04
Saldo pendiente de pago	1.788,02	1.540,45
Crédito tributario años anteriores	2.980,04	-
Impuesto a las ganancias del período	10.969,77	8.572,90
Saldo a favor	(1.921,85)	(1.439,59)

14. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	No Auditado Diciembre 31, 2016
Sueldos por pagar	17.481,96	-
Décimo tercer sueldo	1.492,84	1.361,21
Décimo cuarto sueldo	2.872,00	2.897,52
Obligaciones con el IESS	7.489,16	5.930,08
Otros pasivos por beneficios a empleados	200	-
	29.535,96	10.188,81
	Diciembre 31, 2017	No Auditado Diciembre 31, 2016
15% Participación utilidad trabajadores	5,20	6.876,66
	5,20	6.876,66

INTERNACIONAL DE VIAJES Y TURISMO
CRETERTUR CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Obligaciones que la Compañía tiene con los empleados y que serán cancelados en su orden:

- Décimo cuarto sueldo hasta el 15 de agosto de 2018 en la región Sierra o mensualizado.
- Décimo tercer sueldo hasta el 24 de diciembre de 2018 o mensualizado.
- 15% Participación Utilidad trabajadores hasta el 15 de abril de 2018.

15. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Jubilación patronal	153.420,00	132.834,00
Desahucio	35.115,00	29.459,00
	188.535,00	162.293,00

Las hipótesis actuariales usadas, fueron como sigue:

	Año terminado en Diciembre 31, 2017
Tipo de plan	Plan de beneficio definido no fondeado
Tasa de descuento	7,69%
Tasa de incremento salarial	2,50%
Incremento salario mínimo	2,50%
Salario mínimo	US\$375
Tiempo de servicio para jubilación	25

Según el informe actuarial, se menciona lo siguiente: "Con base a la experiencia de la compañía, se ha modificado la tabla de rotación, la cual está relacionada con el tiempo De servicio de cada trabajador, a un mayor tiempo de servicio menor es la probabilidad que tiene el trabajador de retirarse por cualquier motivo, excepto fallecimiento, hasta llegar a la edad de jubilación.

INTERNACIONAL DE VIAJES Y TURISMO
CRETERTUR CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

El análisis de sensibilidad muestra la siguiente información:

<u>Tasa de descuento</u>	
Tasa de descuento + 0.5%	8.19%
Base	7.69%
Tasa de descuento - 0.5%	7.19%
<u>Tasa de incremento salarial</u>	
Tasa de incremento salarial + 0.5%	3.00%
Base	2.50%
Tasa de incremento salarial - 0.5%	2.00%

16. CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el capital social es de US\$10.000,00 y está constituido por 10.000,00 participaciones ordinarias, nominativas, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

17. RESERVAS.

Legal. la Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

18. RESULTADOS ACUMULADOS.

Utilidades acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la re liquidación de impuestos u otros.

INTERNACIONAL DE VIAJES Y TURISMO
CRETERTUR CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre	No Auditado
	31, 2017	Diciembre
		31, 2016
Operadores receptivo	1.121.367,01	1.375.336,68
Ingreso por reembolsos	73.960,77	57.186,99
Comisiones	73.627,70	93.911,35
Transporte	7.569,69	8.372,36
Mayoristas de turismo	7.144,46	-
Servicios hoteles	240,00	97.415,82
Servicios cruceros	-	26.343,94
	1.283.909,63	1.658.567,14

20. COSTO DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre	No Auditado
	31, 2017	Diciembre
		31, 2016
Costo de Ventas	752.902,32	1.058.320,29
	752.902,32	1.058.320,29

21. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre	No Auditado
	31, 2017	Diciembre
		31, 2016
Gastos de administración	533.644,19	530.532,68
	533.644,19	530.532,68

INTERNACIONAL DE VIAJES Y TURISMO
CRETERTUR CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Estos gastos están debidamente respaldados por sus respectivos comprobantes de venta, retenciones en la fuente de IVA y renta, comprobantes de egreso, etc. Y cumplen con la normativa NIIF.

22. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre	No Auditado Diciembre
	31, 2017	31, 2016
<u>Gastos financieros:</u>		
Intereses y comisiones bancarias	15.167,82	23.869,78
	15.167,82	23.869,78

23. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2017 de acuerdo a los asesores legales, la Compañía no mantiene juicios como demandado y/o demandante.

24. SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016.

25. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 27, 2018), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

INTERNACIONAL DE VIAJES Y TURISMO
CRETERTUR CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

22 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 27 de marzo de 2018.
