

VIAJES VIA NATURA VINATURA CIA. LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1- INFORMACIÓN GENERAL

VIAJES VIA NATURA VINATURA CIA. LTDA, fue inscrita en el Registro Mercantil, de la ciudad de Quito el 07 de julio de 1993, su actividad económica principal es la de agencia de viajes y operadoras de turismo.

NOTA 2- BASE DE PREPARACIÓN

Los 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 a los ejercicios que se presentan.

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) desde el 1 de Enero de 2012, para lo cual pasó por un periodo de transición comprendido entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2011.

La preparación de los Estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los Estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros

Estos estados financieros han sido emitidos con la autorización de la Administración de la Compañía, posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 3.-EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Un detalle de efectivo y equivalente al efectivo, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	31 de Diciembre 2018	31 de Diciembre 2017
Caja	467,11	100,00
Bancos Locales / y NC (i)	148,65	149,81
Banco Virtual SRI / Notas C, Desmaterializada (ii)	10516,65	64.237,51
Bancos de Exterior	3338,92	20.119,97
Total Efectivo y Equivalente al Efectivo	14.471,33	84.607,29

- (i) Comprenden saldos en cuenta corriente del Banco del Pacifico.
- (ii) Debido al proceso de recuperación de IVA, el SRI nos devolvió el valor a favor mediante Notas de Crédito desmaterializadas, las cuales se utilizaron para pagar los impuestos mensuales.

NOTA 4.-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los impuestos corrientes de la compañía están conformados de la siguiente manera:

	31 de Diciembre 2018	31 de Diciembre 2017
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	100.694,63	104.015,03
Crédito tributario a favor Anticipo IR	523,00	1.145,90
Total activos por impuestos corrientes	101.217,63	105.160,93

VIAJES VIA NATURA VINATURA CIA. LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 5.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	31 de Diciembre 2018	31 de Diciembre 2017
Saldo al inicio del año (iii)	147.663,55	147.663,55
(+) Adiciones		-
(-) Depreciación del año	-147.336,37	-147.240,01
Saldo al final del año	<u>327,18</u>	<u>423,54</u>

- (iii) La propiedad, planta y equipo no ha tenido variación con respecto al periodo anterior y está compuesta por:

	31 de Diciembre 2018	31 de Diciembre 2017
Muebles y enseres	963,00	963,00
Maquinarias y equipos	2.849,14	2.849,14
Equipos de computación	77.637,31	77.637,31
Vehículos	66.214,1	66.214,10
Total de P.P.E	<u>147.663,55</u>	<u>147.663,55</u>

NOTA 6.-OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Un detalle de Activos no corrientes, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	31 de Diciembre 2018	31 de Diciembre 2017
Cuentas x Cobrar Moratur L/P (iv)	21.432,64	30.815,12
Cuentas x Cobrar Inmonatura L/P (v)	120.942,44	53.986,01
Otras Cuentas por Cobrar (vi)	44.556,08	44.556,08
Total Otros Activos No corrientes	186.931,16	129.357,21

(iv) La cuenta por cobrar Moratur es un saldo del 2016, por valores de fondeo de cuenta que sigue pendiente.

(v) La cuenta por cobrar a Inmonatura, es por valores de fondeo de cuenta y préstamos por endoso de Notas de Crédito, para pago de impuestos.

(vi) El saldo corresponde a Crédito tributario del 2008 y que se encuentra pendiente de dar de baja por aprobación de Gerencia.

NOTA 7.-CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Un detalle por pagar diversas relacionadas, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	31 de Diciembre 2018	31 de Diciembre 2017
Esteban Velásquez	204,26	116,04
Total Cuenta por pagar relacionada	204,26	116,04

VIAJES VIA NATURA VINATURA CIA. LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 8.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

La Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta para el año 2018.

Un detalle del Impuesto a la Renta a diciembre del 2018 y 2017 es el siguiente:

	31 de Diciembre 2018	31 de Diciembre 2017
Resultado del ejercicio antes de impuesto	- 5.744,95	- 35.224,03
(+) Gastos no deducibles	130,18	39.408,09
Utilidad gravable	- 5.614,77	4.184,06
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la renta causado (vii)	-	920,49
Anticipo Impuesto a la renta/Definitivo	-	1.145,90

- (vii) El impuesto causado del año 2018, luego de la respectiva conciliación tributaria, es de \$0,00.

NOTA 9- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018 cuenta con un capital social de USD 347.000,00 con un valor nominal de USD 1,00 por cada acción.

El capital social de la compañía está compuesto de la siguiente manera:

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Nombre	Capital	%
SORO GUEVARA GABRIELA OLIVIA	1,00	0,0003%
VELASQUEZ DELGADO ESTEBAN JOSE	346.999,00	99,9997%
TOTAL	347.000,00	100%

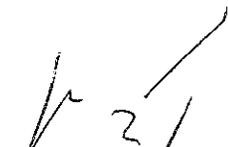
NOTA 10 - RESERVA LEGAL

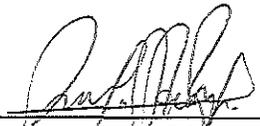
De acuerdo con la legislación vigente, las Compañía Limitadas deben apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Al 31 de Diciembre del 2018, el saldo de esta cuenta es USD 3.972,31, la cual no ha tenido variación con respecto al periodo anterior.

NOTA 11 - HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

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


 Econ. Esteban Velásquez Delgado
 Gerente General


 C.P.A Consuelo Gómez Vargas
 Contadera