

COSTAMAR TRAVEL CRUISE TOURS SAC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2017

NOTA 1 – INFORMACION GENERAL

La Compañía es legalmente domiciliada el 22 de Julio 2010, e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 25 de Agosto de 2010.

Su objeto social actual está orientado a actividades de agencias de viajes, operadores turísticos, servicios de reservas y actividades conexas.

Los estados financieros han sido preparados en USD dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros –

a.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de la Compañía han sido preparadas de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

a.2 Moneda funcional

La moneda funcional de la Compañía es el dólar Americano, el cual es la moneda de circulación en el Ecuador

a.3 Bases de preparación

Los estados financieros de la empresa comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y 2017, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 Y 2017.

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo tales como: activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financiera líquidas y/o sobregiros bancarios, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un

plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación Financiera

c) Propiedad Planta y Equipo

Los Activos se registran inicialmente por su costo de mercado. Adicionalmente al costo de los activos se adicionan los costos de adquisición más los costos directamente relacionados con la ubicación de los mismos, los costos de financiamiento y los costos según su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los mismos.

Se registrará como activo si el valor de adquisición, más todos los valores activables indicados en punto anterior, son iguales o mayores a: Muebles y Enseres USD 300.00; Equipo de Oficina USD 300.00; Maquinaria y Equipo USD 500; Equipo de Cómputo y Periféricos USD 500.00. Se exceptúan de estos montos, cualquiera de los tipos indicados pero que tengan una vida útil comprobable mayor a 3 años.

d) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias

El ingreso se registra en base a la comisión que se obtiene en la venta de tickets aéreos y paquetes turísticos, tanto nacionales como al exterior.

e) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos de acuerdo a documentos que los respalden, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago.

f) Beneficios a empleados

Incluye las provisiones por beneficios a empleados que comprenden los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal por parte de la compañía.

g) Participación de los trabajadores en las utilidades

La compañía reconoce un pasivo por la participación de los trabajadores en las utilidades de la misma, este beneficio a los trabajadores es del 15% de las utilidades netas antes de impuestos y de acuerdo con las disposiciones legales exigibles vigentes.

h) Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido, en la medida que este ultimo resulte aplicable.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales.

Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2017, el valor en efectivo disponible es de 30.831,01 usd (treinta mil ochocientos con un cantavo de dólar), mismo que están en las diferentes cuentas bancarias del país.

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre 2017, el saldo de cuentas por cobrar clientes, es cero, todos los valores facturados por los diferentes proyectos han sido cancelados.

Composición:

	<u>USD</u>
Cientes Nacionales	118,870.20
Cientes del Exterior	19,000.00
Ctas por Cobrar año anterior	34,546.91
	<u>172,417.11</u>

NOTA 5 - ACTIVOS FIJOS

	<u>USD</u>	<u>Tasa anual de depreciación</u> %
Muebles y Enseres	1,234.98	10
Menos: depreciación acumulada	<u>-586.62</u>	
	<u>648.36</u>	

:

NOTA 6- CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 es de USD 12000,00 divididas en 12000 participaciones de un valor nominal de US\$1 cada una.

NOTA 7- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.