

**Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018**

## 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

**Nombre de la entidad:**

AGENCIA DE VIAJES TRAVEL EXPERIENCE VIAJECON S.A.

**RUC de la entidad:**

1792584191001

**Domicilio de la entidad:**

Av. Juan León Mera N26-35 y Santa María, Edificio María Isabel, Piso 1 Oficina 3

**Forma legal de la entidad:**

SOCIEDAD ANONIMA

**País de incorporación:**

Ecuador

**Descripción:**

AGENCIA DE VIAJES TRAVEL EXPERIENCE VIAJECON S.A. se constituyó, el viernes 10 de abril del 2015, con sujeción a la Ley de Compañías con una duración de 50 años, contados a partir de su inscripción en el Registro Mercantil y su objetivo social es dedicarse a la explotación de la actividad empresarial turística prevista como actividades turísticas en la Ley de Turismo, esto es la instalación y funcionamiento de una agencia de Viajes Operadora de Turismo receptivo en el ámbito nacional e internacional.

**Estructura organizacional y societaria:**

AGENCIA DE VIAJES TRAVEL EXPERIENCE VIAJECON S.A., cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas - funcionales interrelacionadas.

**Representante legal:**

RODRIGUEZ TROYA JOSE LUIS, quién representa a la Compañía, está facultado para dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la Compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la Compañía, suscribir y firmar a nombre de la Compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la compañía; entre otros.

**Línea de negocio:**

1. Actividades de agencias de viaje: suministro de información, asesoramiento y planificación en materia de viajes, organización de excursiones, alojamiento, transporte para viajeros y turistas, suministros de billetes de viaje, etc.
- 2.

**Composición empresarial**

Las participaciones de AGENCIA DE VIAJES TRAVEL EXPERIENCE VIAJECON S.A.:

<b>Nombre del accionista</b>	<b>Participaciones</b>	<b>%</b>
José Luis Rodríguez Troya	796	99.5
Paulina Andrea Sagbay Guachamboza	4	0.5
Total	\$0.00	100%

**RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

**1.1. Período contable.**

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de Diciembre de 2018, incluyen saldos contables con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados al 31 de Diciembre de los años 2018, con base en Normas internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de Diciembre del año 2017 y 31 de Diciembre del año 2018, con base EN Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de Diciembre del año 2017 y 31 de Diciembre del año 2018 con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

## **1.2. Bases de preparación.**

El juego completo de estados financieros de AGENCIA DE VIAJES TRAVEL EXPERIENCE VIAJECON S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), y considerando en el caso de ser necesario, las NIIF COMPLETAS emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), así como los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La Administración de la Compañía declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

## **1.3. Moneda funcional y su presentación.**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de AGENCIA DE VIAJES TRAVEL EXPERIENCE VIAJECON S.A., es el Dólar de los Estados Unidos de América.

## **1.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

## **1.5. Efectivo y equivalentes de efectivo.**

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa

días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<b>4.040,46</b>
1.1.01.01.	CAJA	0,00
1.1.01.02.	BANCO	<b>4.040,46</b>
1.1.01.02.01	BANCO GUAYAQUIL	4.040,46

### **1.6. Activos financieros.**

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro.

#### **1.6.1. Préstamos y partidas por cobrar.**

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.

Las otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados son valorizadas a valor nominal.

Ambos grupos de cuentas corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a ### 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	<b>2.163,10</b>
1.1.02.06.	CTAS. POR COBR. CLIENTE RELACIONADO	<b>2.163,10</b>
1.1.02.06.01	CLIENTES (MODULO)	2.163,10

#### **1.6.2. Deterioro de cuentas incobrables.**

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, la determinación de este deterioro se lo registra en base a disposiciones legales y tributarias vigentes.

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a las diferencias entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontados a la tasa de interés original del activo financiero.

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;
- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal;
- Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras o
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

**1.7. Servicios y otros pagos anticipados.**

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipado son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

**1.8. Activos por impuestos corrientes.**

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

1.1.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<b>2.830,50</b>
1.1.05.03.	ANTICIPOS RETENCIONES	<b>62,02</b>
1.1.05.03.01	RETENC. ANTICIPO IMP. RENTA FUENTE	34,46
1.1.05.03.02	RETENCION IVA VENTAS**	27,56
1.1.05.08.	IVA	<b>2.768,48</b>
1.1.05.08.01	IVA EN COMPRAS 12%	2.768,48

**1.9. Activos Fijos**

Propiedades, planta y equipo.

Los activos fijos de la Sociedad se reconocen a su costo histórico.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance. Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

1.2.01.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0,00
1.2.01.03	EQUIPO DE COMPUTACION	1.849,62
1.2.01.05	IMPRESORA	232,14
1.2.01.05.	(-) DEP.ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQU	0,00
1.2.01.05.03	DEP.ACUM.EQUIPOS DE COMPUTO	1.450,99
1.2.01.05.05	DEP.ACUM.IMPRESORA	-8,96

**1.10 Otros activos no corrientes**

Se clasifican en este rubro garantías.

1.2.05.	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	0,00
1.2.05.07	GARANTIAS	560,00

**1.11. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias, que son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

**AGENCIA DE VIAJES TRAVEL EXPERIENCE VIAJECON S.A.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares)**

2	PASIVO	0,00
2.1.	PASIVO CORRIENTE	0,00
2.1.03.01	PROVEEDORES NACIONALES (MÓDULOS)	700,00
2.1.07.01.02	RET. FUENTE HONORARIOS PROF. 10%	16,03
2.1.07.01.03	RET. FUENTE PREDOMINA M.O. 2%	2,37
2.1.07.01.14	RET. FUENTE OTROS APLICAN 8%	22,40
2.1.07.02.02	RETENCION IVA 70%	36,98
2.1.07.03.01	APORTE PATRONAL	119,32
2.1.07.03.02	APORTE PERSONAL	92,84
2.1.07.04.01	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	889,59
2.1.07.04.02	15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	33,16
2.1.08.02	SR. JOSE LUIS RODRIGUEZ TROYA	7.629,14
2.1.08.05	PAULINA SAGBAY	262,70

**1.12. Préstamos y otros pasivos financieros.**

Los préstamos y otros pasivos financieros corresponden a las obligaciones con instituciones financieras, las cuales se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente se valoran a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, de igual manera corresponden a pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo.

Estos pasivos financieros son presentados en el estado de situación financiera como corrientes o no corrientes considerando las fechas de vencimiento de sus pagos, es decir, cuando sea inferior a 12 meses (corriente) y mayores a 12 meses (no corriente).

**Baja de activos y pasivos financieros.**

- Activos financieros: Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:
- Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o
- La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso ("pass through"); y
- La Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

- Pasivos financieros: Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose a diferencia entre ambos en los resultados del período.

### **1.13. Provisiones.**

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes.
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación.
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

### **1.14. Beneficios a los empleados.**

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo serán estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías cuando la administración considere oportuno.

### **1.15. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.**

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a las ganancias para el año 2018 ascienden a 25%.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada período contable.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 25% para los años 2018.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuestos a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

#### **1.16. Capital suscrito.**

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

3.1.	CAPITAL SOCIAL	0,00
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00

#### **1.17. Ingresos de actividades ordinarias.**

Se reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción;  
y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a

veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

4.1.01.01.01	VENTAS BOLETOS AEREOS	164.578,17
4.1.01.01.03	DEVOLUCION EN COMPRAS	131,72
4.1.01.01.04	SERVICIO DE INTERMEDIACIÓN	5.065,04
4.1.02.01.01	OTROS INGRESOS	180,98
	<b>** TOTAL INGRESOS</b>	<b>169.955,91</b>

#### **1.18. Costo de ventas.**

El costo de venta incluye todos aquellos costos relacionados con la venta de boletos, paquetes turísticos entre otros o de administración de la planificación de proyectos.

5.1.01.24.03.01	COSTOS GOLDEN VACATION	1.167,52
5.1.01.24.03.09	COSTO DE VENTAS	27.486,39
5.1.01.24.03.20	PAQUETE TURISTICO	27.039,14
5.1.02.01.01	SERVICIO DE INTERMEDIACION	4.313,41
5.1.02.01.02	FEE DE EMISION Y REVISION BOLETOS	10,00
5.1.02.01.03	REEMBOLSO DE GASTOS	85.488,30
5.1.02.01.04	TARJETA ASISTENCIA PASAJERO	1.395,40
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>146.900,16</b>

#### **1.19. Gastos de administración y ventas.**

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

5.1.01.	GASTOS DE ADMINISTRACION	
5.1.01.01.	SUELDOS Y DEMAS REMUNERACIONES	
5.1.01.01.01	GA SUELDOS	8.603,72
5.1.01.01.03	GA BONIFICACIONES	50,00

**AGENCIA DE VIAJES TRAVEL EXPERIENCE VIAJECON S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**(Expresado en Dólares)**

5.1.01.01.04	GA COMISIONES	3,89
5.1.01.02.01	GA APOORTE PATRONAL	937,74
5.1.01.02.04	GA EXTENSION FAMILIAR	41,28
5.1.01.03.02	GA DECIMO CUARTO SUELDO	64,33
5.1.01.07	GA HONORARIOS A EXTR. POR SERV.OCAS	267,86
5.1.01.09.02	GA MANTENIMIENTO DE LOCAL	9,82
5.1.01.10	GA COMISIONES	16,30
5.1.01.11	GA PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	108,00
5.1.01.12	GA COMBUSTIBLES	145,33
5.1.01.16.03	GA GASTOS DE CLIENTES	98,97
5.1.01.16.04	GESTION Y MOVILIZACION	560,02
5.1.01.18.01	GA CONSUMO AGUA BOTELLON	33,47
5.1.01.18.02	GA CONSUMO TELEFONO	319,10
5.1.01.18.03	GA CONSUMO LUZ	118,38
5.1.01.18.04	GA CONSUMO INTERNET	207,02
5.1.01.18.05	GA CONSUMO AGUA EMAAPQ	37,27
5.1.01.22.02	GA PATENTES	86,03
5.1.01.22.05	TASA DE TURISMO	700,00
5.1.01.22.06	1.5 X MIL	24,40
5.1.01.25.01	UTILES DE OFICINA	76,34
5.1.01.25.07	ARRIENDO	3.285,33
5.1.01.25.08	UNIFORMES	95,55
5.1.01.25.10	ALIMENTACION	577,94
5.1.01.25.11	GASTOS BANCARIOS	209,57
5.1.01.25.12	GASTO INTERES Y MULTAS	11,13
5.1.01.25.13	ALICUOTAS	250,00
5.1.01.25.15	IMPRESA	86,59
5.1.01.25.16	SERVICIOS CONTABLES	1.282,08
5.1.01.35	GASTOS ADMINISTRATIVOS	697,86
5.1.02.01.05	DEP. EQUIPO DE COMPUTO	99,60
5.1.02.01.07	DEP. IMPRESORA	48,96
5.1.02.01.08	OTROS GASTOS	3.222,61
5.1.02.01.4	SUMINISTROS Y MATERIALES	458,22
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>22.834,71</b>

**1.19. Medio ambiente.**

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

**1.19. Estado de Flujos de Efectivo.**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros

y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

## **2. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS**

### **2.1. Factores de riesgo.**

La Gerencia General y Gerencia Administrativa y Financiera de la Compañía son las responsables de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de AGENCIA DE VIAJES TRAVEL EXPERIENCE VIAJECON S.A., en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

#### **2.2.1 Riesgo operacional.**

El riesgo operacional que administra AGENCIA DE VIAJES TRAVEL EXPERIENCE VIAJECON S.A., gira en torno a la fijación de precios.

#### **2.2.2 Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de AGENCIA DE VIAJES TRAVEL EXPERIENCE VIAJECON S.A., es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

AGENCIA DE VIAJES TRAVEL EXPERIENCE VIAJECON S.A., realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

#### **2.2.3 Riesgo de inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios o activos fijos que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año fue la siguiente:

- Año 2017 -0.20%.
- Año 2016 1.12%.
- Año 2015 3.38%.
- Año 2014 3.67%.
- Año 2013 2.70%.
- Año 2012 4.16%.

### **2.3. Riesgo crediticio.**

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas.

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

Los principales activos financieros de AGENCIA DE VIAJES TRAVEL EXPERIENCE VIAJECON S.A., son los saldos de caja y efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, e inversiones, que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

El riesgo del crédito de la Compañía es atribuible principalmente a sus deudas comerciales. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de provisiones para insolvencias, estimadas por la Administración de la Compañía en función de la experiencia de ejercicios anteriores y su valoración del entorno económico actual

### **2.4. Riesgo de tasa de interés.**

El principal objetivo en la gestión de riesgo de la tasa de interés es obtener un equilibrio a la estructura de financiamiento, lo cual, permite a AGENCIA DE VIAJES TRAVEL EXPERIENCE VIAJECON S.A., minimizar el costo de la deuda con una volatilidad reducida en el estado de resultados. Este descenso en las tasas de interés se debe una política de gobierno, que mediante decretos presidenciales organizo el manejo y la fijación de las tasas.

### **3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN**

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

#### **3.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.**

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedades, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la Sección 27 "Deterioro de valor de activos", la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

#### **3.2. Estimación de valores razonables de existencias para consumo.**

Las existencias a ser consumidas o utilizadas en la prestación de servicios se valorizan al costo.

Los costos de las existencias incluye; todos los costos derivados de la compra y otros costos incurridos en dicho proceso, los cuales son considerados como costo de ventas.

Todos los costos indirectos de Administración que no hayan contribuido a dar a la existencia su condición y ubicación actual como los costos de comercialización son reconocidos como gastos en el período en que se incurra.

#### **3.3. Otras estimaciones.**

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de indemnizaciones por años de servicio.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

#### **4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

**AGENCIA DE VIAJES TRAVEL EXPERIENCE VIAJECON S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**(Expresado en Dólares)**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**Periodo anterior**

Concepto	(+) Saldo inicial	(-) Saldo inicial - depreciación acumulada	(+) Compras	(-) Bajas incluida la (depreciación dada de baja)	(+,-) Transferencia	(+,-) Otros detallar	(-) Gastos de depreciación	Saldo final
Terreno	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificios	-	-	-	-	-	-	-	-
Contrucciones en curso	-	-	-	-	-	-	-	-
Instalaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Muebles y enseres	-	-	-	-	-	-	-	-
Maquinaria y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
Vehiculo	-	-	-	-	-	-	-	-
Equipo de computación	1,849.62	-736.85	-	-	-	-	-614.54	498.23
Otros propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>1,849.62</b>	<b>-736.85</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-614.54</b>	<b>498.23</b>

**Periodo actual**

**AGENCIA DE VIAJES TRAVEL EXPERIENCE VIAJECON S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**(Expresado en Dólares)**

Concepto	(+) Saldo inicial	(-) Saldo inicial - depreciación acumulada	(+) Compras	(-) Bajas incluida la (depreciación dada de baja)	(+,-) Transferencia	(+,-) Otros detallar	(-) Gastos de depreciación	Saldo final
Terreno	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificios	-	-	-	-	-	-	-	-
Contrucciones en curso	-	-	-	-	-	-	-	-
Instalaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Muebles y enseres	-	-	-	-	-	-	-	-
Maquinaria y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
Vehiculo	-	-	-	-	-	-	-	-
Equipo de computación	498.23	-	232.14	-	-	-	-148.56	581.81
Otros propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	498.23	-	232.14	-	-	-	-148.56	581.81
<b>Concepto</b>					<b>Diciembre 31, 2018</b>		<b>Diciembre 31, 2017</b>	
<b>SALDO FINAL</b>					<b>581.81</b>		<b>498.23</b>	

**5. OTROS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
(+) SALDO INICIAL	-	-
(+) PROVISIÓN DEL AÑO	33.16	-
(-) PAGOS	-	-
SALDO FINAL	33.16	-

**Otra Información Relevante****SANCIONES****De la Superintendencia de Compañías.**

No se han aplicado sanciones a AGENCIA DE VIAJES TRAVEL EXPERIENCE VIAJECON S.A., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2018.

**De otras autoridades administrativas.**

No se han aplicado sanciones significativas a AGENCIA DE VIAJES TRAVEL EXPERIENCE VIAJECON S.A., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de Diciembre de 2018.

**Hechos posteriores a la fecha de balance.**

Con posterioridad al 31 de Diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, 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.



José Luis Rodríguez Troya

**REPRESENTANTE LEGAL**



Stalin Marcelo Rivera Carvajal

**CONTADOR**

**AGENCIA DE VIAJES TRAVEL EXPERIENCE VIAJECON S.A.**

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

Página 1

EMPRESA : TRAVEL EXPERIENCE VIAJECON S.A

FECHA : 27/04/2019 11:02:52 AM

**BALANCE DE SITUACION**

AÑO : 2018 MES : 12

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	V A L O R	ACUMULADO
1.	ACTIVO		
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
1.1.01.01.	CAJA		
1.1.01.02.	BANCO		
1.1.01.02.01	BANCO GUAYAQUIL	4,040.46	
1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS		
1.1.02.06.	CTAS. POR COBR. CLIENTE RELACIONADO		
1.1.02.06.01	CLIENTES (MODULO)	2,163.10	
1.1.02.07.	OTRAS CTAS. POR COBRAR RELACIONADAS		
1.1.02.08.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
1.1.02.10.	ANTICIPOS Y PRESTAMOS EMPLEADOS		
1.1.02.11.	TARJETAS TURISMO		
1.1.03.	TARJETAS DE CREDITO		
1.1.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
1.1.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
1.1.05.03.	ANTICIPOS RETENCIONES		
1.1.05.03.01	RETENC. ANTICIPO IMP. RENTA FUENTE	34.46	
1.1.05.03.02	RETENCION IVA VENTAS**	27.56	
1.1.05.08.	IVA		
1.1.05.08.01	IVA EN COMPRAS 12%	2,769.48	
1.1.06.	OTROS ACTIVOS CORRIENTES		
	<b>** S U B T O T A L E S</b>		<b>9,034.06</b>
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.01.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
1.2.01.03	EQUIPO DE COMPUTACION	1,849.62	
1.2.01.05	IMPRESORA	232.14	
1.2.01.05.	(-) DEP.ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQU		
1.2.01.05.03	DEP.ACUM.EQUIPOS DE COMPUTO	( 1,450.99)	
1.2.01.05.05	DEP.ACUM.IMPRESORA	( 48.96)	
1.2.01.06.	(-) DETERIORO ACUM. PROP.PLANTA Y EQ		
1.2.03.	ACTIVOS INTANGIBLES		
1.2.04.	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		
1.2.05.	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
1.2.05.07	GARANTIAS	563.00	
	<b>** S U B T O T A L E S</b>		<b>1,141.81</b>
	<b>** T O T A L E S</b>		<b>10,175.87</b>
2.	PASIVO		
2.1.	PASIVO CORRIENTE		
2.1.01.	PASIVO FINAN.VALOR RAZON.CAMB.RES		

Milenium Versión 4.7

**AGENCIA DE VIAJES TRAVEL EXPERIENCE VIAJECON S.A.**

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

Página 2

EMPRESA : TRAVEL EXPERIENCE VIAJECON S.A

FECHA : 27/04/2019 11:02:52 AM

**BALANCE DE SITUACION**

AÑO : 2019 MES : 12

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR	ACUMULADO
2.1.02.	PASIVOS POR CONTRAT DE ARREND.FINAN		
2.1.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
2.1.03.01	PROVEEDORES NACIONALES (MÓDULOS)	(	700.00)
2.1.04.	OBLIGAC.INST.FINANCIERAS LOCALES		
2.1.05.	OBLIGAC.INST.FINANCIERAS EXTERIOR		
2.1.06.	PORCION CORRIENTE DE OBLIG. EMITIDA		
2.1.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
2.1.07.01.	IMPUESTOS POR PAGAR		
2.1.07.01.02	RET. FUENTE HONORARIOS PROF. 10%	(	16.03)
2.1.07.01.03	RET. FUENTE PREDOMINA M.O. 2%	(	2.37)
2.1.07.01.14	RET. FUENTE OTROS APLICAN 8%	(	22.40)
2.1.07.02.	AGENTE DE RETENCION DEL IVA		
2.1.07.02.02	RETENCION IVA 70%	(	36.90)
2.1.07.03.	OBLIGACIONES CON EL IESS		
2.1.07.03.01	APORTE PATRONAL	(	119.32)
2.1.07.03.02	APORTE PERSONAL	(	92.84)
2.1.07.04.	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS		
2.1.07.04.01	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	(	889.59)
2.1.07.04.02	15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	(	33.16)
2.1.07.05.	PROVISIONES A CORTO PLAZO		
2.1.07.06.	DIVIDENDOS POR PAGAR		
2.1.08.	PRESTANCO SOCIOS / ACCIONISTAS		
2.1.08.02	SR. JOSE LUIS RODRIGUEZ TROYA	(	7,629.14)
2.1.08.05	PAULINA SAGEBY	(	262.70)
2.1.09.	OTROS PASIVOS FINANCIEROS		
2.1.10.	ANTICIPOS DE CLIENTES		
2.1.11.	PAS.DIRECT.ASOC.CON LOS ACT.NO CORR		
2.1.12.	PORCION CORR.PROV.POR BENEF.EMPL		
2.1.13.	OTROS PASIVOS CORRIENTES		
2.1.14.	TARJETAS DE CREDITO		
2.1.14.07.	TARJETAS SRA. MIRIAN RIVADENEIRA		
<b>** SUB TOTA L S</b>		(	9,804.53)
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE		
2.2.05.	OBLIGAC. SOCIOS/ACCIONISTAS LOCALES		
2.2.05.01.	SOCIO A		
2.2.06.	OBLIGAC.SOCIOS/ACCIONISTAS EXTERIOR.		
2.2.07.	PROV. POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		
2.2.08.	OTRAS PROVISIONES		
2.2.09.	PASIVOS DIFERIDOS		
2.2.10.	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		
<b>** SUB TOTA L S</b>			0.00
<b>** TOTA L S</b>		(	9,804.53)

3. PATRIMONIO NETO

EMPRESA : TRAVEL EXPERIENCE VIAJECON S.A

FECHA : 27/04/2019 11:02:52 AM

**BALANCE DE SITUACION**

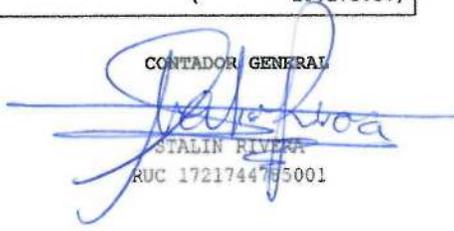
AÑO : 2018      MES : 12

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	V A L O R	ACUMULADO
3.1.	CAPITAL SOCIAL		
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	( 800.00)	
3.1.01.	CAPITAL SOCIAL		
3.1.01.01.	SOCIOS		
	<b>** S U B T O T A L E S</b>	<b>( 800.00)</b>	
3.2.	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES		
3.2.01.	APORTES		
3.2.01.01.	SOCIOS		
	<b>** S U B T O T A L E S</b>		<b>0.00</b>
3.4.	SUPERAVIT CAPITAL		
	<b>** S U B T O T A L E S</b>		<b>0.00</b>
3.5.	PERDIDAS Y GANANCIAS		
3.5.02	EJERCICIO ACTUAL	( 187.88)	
3.5.03	EJERCICIOS ANTERIORES	616.54	
	<b>** S U B T O T A L E S</b>		<b>428.66</b>
	<b>** T O T A L E S</b>	<b>( 371.34)</b>	
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>( 10.175.87)</b>	

GERENTE GENERAL

  
JOSE LUIS RODRIGUEZ  
C.I. 1716688914

CONTADOR GENERAL

  
STALIN RIVERA  
RUC 172174475001

EMPRESA : TRAVEL EXPERIENCE VIAJECON S.A

FECHA : 27/04/2019 11:01:37 AM

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS  
(ACUMULADO)

NIVEL :	6	AÑO :	2018	MES :	Diciembre
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	V A L O R	ACUMULADO		
4.	RESULTADOS				
4.1.	VENTAS				
4.1.01.	VENTAS BOLETOS				
4.1.01.01.	VENTAS AGENCIAS				
4.1.01.01.01	VENTAS BOLETOS AEROS	(	164,576.17)		
4.1.01.01.03	DEVOLUCION EN COMPRAS	(	131.72)		
4.1.01.01.04	SERVICIO DE INTERMEDIACIÓN	(	5,066.04)		
4.1.02.	OTROS INGRESOS				
4.1.02.01.	OTROS INGRESOS				
4.1.02.01.01	OTROS INGRESOS	(	180.98)		
	<b>** SUB TOTALES</b>	(	<b>169,955.91)</b>		
4.2.	OTROS INGRESOS				
4.2.01.	INTERES GANADOS				
4.2.01.01.	INVERSIONES				
4.2.01.01.01.	INTERESES FINANCIEROS GANADOS				
	<b>** SUB TOTALES</b>		<b>0.00</b>		
	<b>** TOTALES</b>	(	<b>169,955.91)</b>		

5.	COSTOS Y GASTOS				
5.1.	GASTOS				
5.1.01.	GASTOS DE ADMINISTRACION				
5.1.01.01.	SUELDOS Y DEMAS REMUNERACIONES				
5.1.01.01.01	GA SUELDOS		8,603.72		
5.1.01.01.03	GA BENEFICACIONES		50.00		
5.1.01.01.04	GA COMISIONES		3.89		
5.1.01.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL				
5.1.01.02.01	GA APOORTE PATRONAL		937.74		
5.1.01.02.04	GA EXTENSION FAMILIAR		41.28		
5.1.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACION				
5.1.01.03.02	GA DECIMO CUARTO SUELDO		64.33		
5.1.01.04.	GASTO PLANES BENEFICIOS EMPLEADOS				
5.1.01.07	GA HONORARIOS A EXTR. POR SERVICIOS		287.96		
5.1.01.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACION				
5.1.01.09.	ARRENDAMIENTO OPERATIVO				
5.1.01.09.02	GA MANTENIMIENTO DE LOCAL		9.82		

**AGENCIA DE VIAJES TRAVEL EXPERIENCE VIAJECON S.A.**

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

Página 2

EMPRESA : TRAVEL EXPERIENCE VIAJECON S.A

FECHA : 27/04/2019 11:01:37 AM

**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS  
(ACUMULADO)**

NIVEL : 6

AÑO : 2018

MES : Diciembre

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	V A L O R	ACUMULADO
5.1.01.10	GA COMISIONES		16.30
5.1.01.11	GA PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		109.00
5.1.01.12	GA COMBUSTIBLES		145.33
5.1.01.14.	SEGUROS Y REASEGUROS		
5.1.01.15.	MOVILIZACION		
5.1.01.16.	GASTOS DE GESTION (AGASAJOS)		
5.1.01.16.03	GA GASTOS DE CLIENTES		98.97
5.1.01.16.04	GESTION Y MOVILIZACION		560.02
5.1.01.17.	GASTOS DE VIAJE		
5.1.01.18.	SERVICIOS BÁSICOS		
5.1.01.18.01	GA CONSUMO AGUA BOTELLON		33.47
5.1.01.18.02	GA CONSUMO TELEFONO		319.10
5.1.01.18.03	GA CONSUMO LUZ		118.38
5.1.01.18.04	GA CONSUMO INTERNET		207.02
5.1.01.18.05	GA CONSUMO AGUA EMBAPO		37.27
5.1.01.20.	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS		
5.1.01.20.01.	GA PATENTE		
5.1.01.21.	DEPRECIACIONES		
5.1.01.22.	AMORTIZACIONES		
5.1.01.22.02	GA PATENTES		66.03
5.1.01.22.05	TASA DE TURISMO		700.00
5.1.01.22.06	1.5 X MIL		24.40
5.1.01.23.	DETERIORO		
5.1.01.24.	GA GASTOS POR CANT.ANORM.UTIL.PROC		
5.1.01.24.03.	GA COSTO DE PRODUCCION		
5.1.01.24.03.01	COSTOS GOLDEN VACATION		1,167.52
5.1.01.24.03.09	COSTO DE VENTAS		27,486.39
5.1.01.24.03.20	PAQUETE TURISTICO		27,039.14
5.1.01.25.	GASTOS ADMINISTRATIVOS		
5.1.01.25.01	UTILES DE OFICINA		76.34
5.1.01.25.07	ARRIENDO		3,265.33
5.1.01.25.08	UNIFORMES		95.55
5.1.01.25.10	ALIMENTACION		577.94
5.1.01.25.11	GASTOS BANCARIOS		209.57
5.1.01.25.12	GASTO INTERES Y MULTAS		11.13
5.1.01.25.13	ALICUOTAS		250.00
5.1.01.25.15	IMPRESA		66.59
5.1.01.25.16	SERVICIOS CONTABLES		1,262.08
5.1.01.35	GASTOS ADMINISTRATIVOS		697.86

