

**IATAI ECUADOR ENTERPRISE IATAI S.A.**

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018- Notas a los estados  
Financieros

## Ejercicio Fiscal 2018

### **NOTA No. 1 Norma general de revelaciones**

IATAI ECUADOR ENTERPRISE S.A, fue constituida en el Ecuador el 10 de febrero del 2016, y su actividad principal servicios de agencia de viajes. La Compañía es poseída en el 100% por los siguientes accionistas.

IATAI ANDINA SAS	99.00%
FOSSAERT CANAT LAURENT PHILIPPE DIDIER	1.00%

La dirección registrada de la Compañía es Av. Amazonas 4080 y Naciones Unidas Edificio Puertas del Sol, Quito – Ecuador.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con autorización de la Gerencia de la Compañía 8 de Marzo del 2019 y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificación alguna.

### **NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables**

#### **BASES DE PRESENTACIÓN**

##### **Declaración de cumplimiento-**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera en adelante "NIIF", emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad en adelante International AccountingStandardsBoard "IASB" por su siglas en inglés, vigentes al 31 de diciembre de 2017.

##### **Base de medición-**

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los beneficios a empleados post – empleo que son valorizados en base a métodos actuariales. Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A. que es la moneda de curso legal en Ecuador y la moneda funcional de presentación de la Compañía.

#### **RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

## **Caja y bancos-**

El efectivo en caja y bancos reconocido en los estados financieros constituye efectivo de libre disponibilidad y no está sujeto a un riesgo significativo de cambios en su valor.

## **Instrumentos financieros-**

### **Activos financieros**

#### **Reconocimiento y medición inicial**

Los activos financieros cubiertos por la NIC 39 se clasifican como: activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los activos financieros que se contabilizan al valor razonable con cambios en resultados, cuyos costos de transacción se reconocen en resultados.

#### **Medición posterior**

##### **Préstamos y cuentas por cobrar**

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por los que la entidad no tiene intención de venderlos inmediatamente o en un futuro próximo y que no tienen riesgos de recuperación diferentes a su deterioro crediticio.

## **Pasivos financieros-**

#### **Reconocimiento y medición inicial**

Los pasivos financieros cubiertos por la NIC 39 se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado.

Los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía es parte de los acuerdos contractuales del instrumento. Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones a corto plazo a menos que la Compañía tenga el derecho irrevocable para diferir el acuerdo de las obligaciones por más de doce meses después de la fecha del estado de situación financiera. Los costos de financiamiento se reconocen según el criterio del devengado, incluyendo las comisiones relacionadas con la adquisición del financiamiento.

## **Medición posterior-**

### **Préstamos y cuentas por pagar**

Después de su reconocimiento inicial, los préstamos y cuentas por pagar se miden a su costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados integrales cuando los pasivos se dan de baja, así como a través del proceso de amortización de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o costos que sean parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se incluye en el costo financiero en el estado de resultados integrales.

### **Equipos, muebles y vehículos-**

Los equipos, muebles y vehículos se registran al costo de adquisición, neto de depreciación acumulada y/o pérdidas acumuladas por deterioro, si las hubiere. Todas las reparaciones y costos de mantenimiento se registran en el estado de resultados cuando se incurrían.

### **Cuentas por pagar, provisiones y pasivos contingentes-**

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones existentes a la fecha del balance, surgidos como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad se puede estimar fiablemente.

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita como resultado de un evento pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

### **Obligaciones por beneficios post empleo-**

La Compañía, según las leyes laborales vigentes, mantiene un plan de beneficios definidos que corresponde a un plan de jubilación patronal y desahucio, y se registran con cargo a resultados integrales del año y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, que se determina anualmente con base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de las obligaciones de beneficios definidos se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinada por el actuario.

## **Impuestos-**

### **Impuesto a la renta corriente**

Los activos y pasivos por el impuesto a la renta del período corriente se miden por los importes que se espera recuperar o pagar de o a la autoridad fiscal. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos importes son aquellas que estén aprobadas a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. La gerencia evalúa en forma periódica las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto a las situaciones en las que las normas fiscales aplicables se encuentran sujetas a interpretación y constituye provisiones cuando fuera apropiado.

### **Reconocimiento de ingresos-**

#### **Ingreso por prestación de servicios:**

Los ingresos por servicios de agencia de viajes se miden en función al grado de avance de la prestación del servicio teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos.

### **Reconocimiento de costos y gastos-**

El costo de ventas se registra cuando se usan los bienes para la prestación de servicios, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

### **Participación de trabajadores en las utilidades-**

La participación de trabajadores en las utilidades, se registra en los resultados del año como parte de los gastos de personal y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

### **Eventos posteriores-**

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que provean información adicional sobre la estimación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera eventos de ajuste son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

### **Nota No. 3 Caja y Bancos**

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía no tenía ningún valor en la cuenta de caja ni se hizo ninguna apertura de cuenta bancaria.

### **Nota No. 4 Cuentas por Cobrar**

En el periodo 2018 mantiene una cuenta por cobrar a terceros de \$1000.

### **Nota No. 5 Otros Activos Corrientes**

No tiene ningún valor que corresponde a impuestos corrientes a plazos inferiores a un año.

### **Nota No. 6 Activos Fijos**

La compañía en el periodo 2018 no ha realizado compras de Activos Fijos para la compañía.

### **Nota No. 7 Pasivos Corrientes**

No tiene ningún valor correspondiente a Pasivos Corrientes.

### **Nota No. 8 Patrimonio**

#### **a) Capital social**

Al 31 de diciembre de 2018 el capital social estaba constituido por 1000 participaciones con un valor nominal de 1 cada una, totalmente pagadas.

El detalle de los socios de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

Nombre de socio	Al 31 de diciembre de 2018	
	Número de participaciones	Participación %
IATAI ANDINA SAS	900	99.00%
FOSSAERT CANAT LAURENT PHILIPPE DIDIER	1	1.00%
Total	<u>1000</u>	<u>100%</u>

**Nota No. 9 Ingresos por Servicios**

La compañía no generó ingresos en el 2018.

**Nota No. 10 Gastos Operacionales**

La empresa no generó gastos en el 2018.

**Nota No. 11 EVENTOS SUBSECUENTES.**

Entre el 1 de Enero de 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la gerencia de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Ignacio Javier Maldonado Real

GERENTE GENERAL



Andrea Paola Chiriboga

CONTADORA