

FLORTRAVEL SOCIEDAD ANONIMA

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Nota 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

FLORTRAVEL S.A., se constituyó en la Provincia de Tungurahua en la ciudad de Baños, Barrio Sagrado Corazón de Jesús bajo escritura pública, con la denominación de **FLORTRAVEL S.A.**, según resolución de la Superintendencia de Compañías registrado.

Su principal objeto social es que la compañía realizará actividades de: a) Elaborar, organizar, proporcionar, vender y ejecutar paquetes turísticos, viajes, excursiones, cruceros o similares de carácter individual o colectivo, para ser operados en el país o en el extranjero, ya sea directamente o a través de las agencias de viajes. b) Se dedicara a intermediar, reservar, adquirir, vender o alquilar: alojamiento, pasajes de cualquier medio de transporte autorizado en el país y en el extranjero, vehículos automotores con o sin chofer, entradas a todo tipo de espectáculos, museos, lugares turísticos y áreas protegidas, útiles y equipos destinados a la práctica de actividades deportivas y especializadas, y en general cualquier servicio que requieran los turistas en el lugar de destino. c) la compañía prestara servicios de asistencia y asesoría profesional mediante: capacitación y formación de personal, gestión, administración, supervisión y auditoría, en cualquier área o actividad vinculada al sector turístico y hotelero del país. d) Podrá importar, exportar, distribuir, comercializar, proporcionar y vender útiles, equipos, insumos y toda clase de productos a fines al área turística y hotelera. e) Contratará y subcontratará profesionales y expertos en cuantas materias fuesen necesarias, asociarse con personas naturales jurídicas, nacionales o extranjeras, comerciales, industriales o de servicios a fin de realizar todo tipo de intercambio comercial o efectuar trueques, siempre que se relacione con su giro de negocio.

Los accionistas de la compañía tienen la siguiente participación en su capital social:

Nombre Accionista	Monto Dólares	% Participación
Ximena Burgos Freire	799,00	99,88
María del Carmen Freire Yépez	1,00	0,12
TOTAL	800,00	100

Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

De acuerdo con la resolución 08.G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías, en la cual se establece el esquema para la adopción e implementación de NIIF en el Ecuador y considerando lo dispuesto el 27 de enero de 2011 en la resolución S.C Q. ICI. CPAIFRS.11.01 referente a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, (Pymes), la compañía FLORTRAVEL S.A, se encuentra dentro del tercer grupo, y adoptó las NIIF para Pymes a partir del 1 de enero de 2012, para el año 2017 la empresa inició sus operación.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

2.2 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31/12/2018 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a los requerido con la NIIF Pymes en sus secciones 4, 5, 6 y 7; en donde se requiere que para cumplir lo dispuesto en la sección 3, los estados financieros incluirán un estados de posición financiera, un estado del resultado integral, un estado de cambios en el patrimonio y un estado de flujos de efectivo, incluyendo las notas e información comparativa.

2.3 Base de medición y presentación

Los Estados Financieros de la Compañía se registran sobre la base del devengado.

2.4 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.5 Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre del año 2018.

2.6 Uso de Estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF para Pymes, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la empresa información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.7 Aprobación de los estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 fueron preparados bajo NIIF para Pymes.

Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros, de conformidad con lo requerido por la NIIF para Pymes sección 10, éstas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2018 y aplicadas de manera uniforme durante todo el año.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Sociedad clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, por su naturaleza son adquiridos y mantenidos por la Sociedad para obtener rendimientos.

3.2 Activos y Pasivos Financieros

3.2.1 Clasificación, reconocimiento y medición

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Cuentas y Documentos por pagar

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en 12 meses o menos se clasifican como pasivos corrientes de lo contrario se clasifican como pasivos no corrientes.

-
- Otras Cuentas y Documentos por cobrar y/o pagar

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar o cobrar empleados, anticipos, impuestos y relevantes etc.

3.3 Propiedad, planta y equipo

3.3.1 Reconocimiento y medición

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

3.3.2 Depreciación acumulada.

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la Sección 10 de la NIIF para Pymes Políticas Contables, Estimaciones y Errores.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado cuando aplica, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

3.3.3 Años de vida útil estimada

Equipos de computación, 3 años

Muebles y Enseres, 10 años

3.4 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto sobre la renta incluye únicamente el impuesto corriente y no el diferido para cumplir con lo exigido con la administración tributaria del Ecuador. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

3.5 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la compañía.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad.

3.6 Reconocimiento de Costos y gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: costos operacionales, gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere a:

DETALLE	VALOR
BANCO DEL AUSTRO	111,21
TOTAL	111,21

Al 31 de diciembre de 2018, son activos financieros libres de uso y sin restricciones.

Nota 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS

Se refiere a:

DETALLE	VALOR
RETENCIONES IVA	51,42
RETENCIONES EN LA FUENTE	40,46
CREDITO TRIBUTARIO	806,29
TOTAL	898,17

Nota 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere a:

DETALLE	VALOR
Muebles y Enseres	2.500,00
Equipo de Cómputo y Software	1.324,00
TOTAL	3.824,00

Nota 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS PASIVOS POR PAGAR

Se refiere a:

DETALLE	VALOR
DOCUMENTOS POR PAGAR	- 20.027,42
ACCIONISTAS POR PAGAR	- 2.950,00
TOTAL	- 22.977,42

Nota 8. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 comprende a 800.00 acciones ordinarias de valor nominal US\$1 cada una.

DETALLE	VALOR
CAPITAL SUSCRITO	800,00
TOTAL	800,00

Nota 9. RESULTADOS

Se refiere a:

DETALLE		VALOR
PERDIDA	DEL	-21.646,68
EJERCICIO		
TOTAL		-21.646,68

Nota 10. INGRESOS

Se refiere a:

DETALLE		VALOR
VENTAS		2.972,35
TOTAL		2.972,35

Nota 11. INFORMATIVO DE REEMBOLSO

Se refiere a:

DETALLE		VALOR
REEMBOLSO		28.134,50
TOTAL		28.134,50

Nota 12. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

Se refiere a:

DETALLE		VALOR
HONORARIOS		482,14
PROFFESIONALES		
SUMINISTROS Y MATERIALES		288,66
SERVICIOS TURITICOS		2.011,23
GASTO ALIMENTACION		333,01
INFORMATIVO REEMBOLSO		42.921,91
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		1.155,28
INTERMEDIACION		1.482,92
VAUCHER		61,71
SEGURO		23,00

GASTO IMPRENTA	81,57
DEPRECIACION	105,96
TRANSPORTE	170,23
GASTOS VARIOS	2.635,91
TOTAL	52.753,53

Nota 13. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y PARTICIPACION TRABAJADORES

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

DESCRIPCION	2018
Perdida antes de participación trabajadores e Impuesto a la renta	- 21.646,68
(Menos): 15% Participación trabajadores	0.00
(Mas): Gastos no deducibles	0.00
(Menos): Deducciones especiales derivadas del COPCI	0.00
Base Imponible	- 21.646,68
Impuesto a la Renta Causado	0.00

Atentamente,


 ING. CPA: Tatiana Velastegui Manguí
 CONTADORA GENERAL