

EMPRESA AMERICA VIAJA ECUADOR OPERADORAMAYORISTA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ABREVIATURAS USADAS

USD \$	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica
NIIF	<i>Normas Internacionales de Información Financiera</i>
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NEC	<i>Normas Ecuatorianas de Contabilidad</i>

AMERICA VIAJA ECUADOR OPERADORAMAYORISTA CIA. LTDA.

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

AMERICA VIAJA ECUADOR OPERADORAMAYORISTA CIA LTDA., es una Compañía Ltda. Constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es en la ciudad de Quito, IÑAQUITO / AV. REPÚBLICA DEL SALVADOR N35-60 Y PORTUGAL

La principal actividad de la Compañía es ACTIVIDAD DE OPERADORES TURÍSTICOS

2. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros constituyen los primeros estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad que han sido adoptados en Ecuador.

La Compañía ha preparado su estado de situación financiera bajo NIIF a dicha fecha, el cual constituye el primer estado financiero que será utilizado para fines comparativos según lo establecido en la NIIF 1 y NIC 1.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

3. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía

4. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A. Política para presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

• Estado de Situación Financiera. - La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.

AMERICA VIAJA ECUADOR OPERADOR MAYORISTA CIA.
LTDA.
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

* Estado de Resultados Integrales. - Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza"

* Estado de Flujos de Efectivo. - Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.

B. Política tratamiento de ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la NIC 18, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en *función del devengamiento* de la transacción, independientemente de que se cobre o no.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de *los mismos*, considerando cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial otorgada por la Empresa.

Cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la *cantidad* respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente *reconocido*.

C. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

Impuesto a la renta corriente

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa del Impuesto a la Renta para Sociedades, estableciendo como tarifa general del Impuesto a la Renta el 22%, no obstante, la tarifa impositiva se incrementa al 25% sobre la proporción de la base imponible que *corresponda* a la participación directa o indirecta de socios, accionistas, beneficiarios o similares, que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Si dicha participación excede del 50% la tarifa aplicable para la sociedad será del 25%.

**AMERICA VIAJA ECUADOR OPERADORA MAYORISTA CIA.
LTDA.**

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

D. Política tratamiento de propiedad, planta y equipo, y activos intangibles.

Medición Inicial

Un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar serán los siguientes:

Detalle del activo	Vida útil	% de depreciación
Muebles de oficina	10	10.00%
Equipos de oficina	10	10.00%
Equipos de computación	3	33.33%
Vehículos	5	20.00%
Software	3	33.33%

Medición posterior

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de Propiedad, Planta y Equipo, de acuerdo a:

- Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto los inmuebles
- Modelo de Revaluación para todos los bienes inmuebles

Depreciación

Cuando se revalúe un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, la Depreciación Acumulada será dada de baja contablemente en su totalidad, de manera que el importe en libros del activo fijo sea equivalente al valor establecido por el Perito en su informe.

AMERICA VIAJA ECUADOR OPERADOR MAYORISTA CIA.
LTDA.
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Los activos en proceso de construcción o reparación su depreciación se iniciara cuando esté listo para su uso según lo determina la NIC 16.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El detalle al 31 de diciembre de 2017, es el siguiente:

Efectivo/ Bancos	USD \$	0,01
Otras cuentas por cobrar corrientes relacionados locales	USD \$	960,00
	\$	<u>960,01</u>

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle al 31 de diciembre de 2017, es el siguiente

Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo (IVA)	USD \$	474,19
	\$	<u>474,19</u>

7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

La composición al 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

Otros	USD \$	3.635,03
		<u>3.635,03</u>

8. ACTIVOS AMORTIZABLES (INTANGIBLES)

La composición la 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

Activos amortizables, Preoperacionales	USD \$	7.402,19
		<u>7.402,19</u>

10. CUENTAS POR PAGAR

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

Cuentas y Documentos por Pagar (no relacionados) Locales	USD	\$ 2.988,57
Otras Cuentas y Documentos por Pagar (relacionadas) Locales	USD	\$ <u>4.484,14</u>
	\$	7.472,71

**AMERICA VIAJA ECUADOR OPERADORAMAYORISTA CIA.
LTDA.**

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

11. PASIVOS CORRIENTES

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

Anticipos de clientes	USD \$	3.890,00
Otros	\$	108,19
	\$	<u>3.998,19</u>

13. PATRIMONIO

Capital Social - El capital social autorizado consiste de 1.000,00 participaciones de US \$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por participación y un derecho a los dividendos.

Utilidad del Ejercicio - Con respecto a las Utilidades Acumuladas tenemos un valor de USD 0,52

14. RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIO

La compañía al 31 de diciembre de 2017, obtuvo Utilidad en el ejercicio de USD \$ 0,52 el detalle es el siguiente:

INGRESOS	USD	\$	0,52
GASTOS	USD	\$	<u>0,00</u>
TOTAL	USD	\$	0,52


Cecilia Isabel Septúlveda Salazar

GERENTE GENERAL

AMERICA VIAJA ECUADOR OPERADORAMAYORISTA CIA.LTDA.



Miguel Mendoza

CONTADOR GENERAL

AMERICA VIAJA ECUADOR OPERADORAMAYORISTA CIA.LTDA.