

CAMINOTRAVELAMBATO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañía fue constituida en Ecuador en la ciudad de Ambato, provincia del Tungurahua en el año 2018, su actividad principal es la de brindar actividades de las agencias de viajes dedicadas principalmente a vender servicios de viajes, de viajes organizados, de transporte y de alojamiento, al por mayor o al por menor, al público en general y a clientes comerciales. Ubicada frente en la calle Bolívar y Lalama, en el Centro Comercial Palacios, frente al TIA.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de presentación. - Los Estados Financieros adjuntos son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las (NIIF), Normas Internacionales de Información Financiera, que fueron adoptadas por la Superintendencia Compañías del Ecuador mediante Resolución No.06.Q.ICI:004.

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

Efectivo y Equivalentes de Efectivo. -Incluye dinero efectivo y depósito en bancos disponibles.

Propiedad Planta y equipo. - Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

Activos	Tasas
Muebles y equipos de oficina	10 %
Maquinarias e instalaciones	10%
Vehículos y otros	20%
Equipos de computación	33%

Reserva legal. - La Ley de Compañías requiere que el 5% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reserva de capital.- De acuerdo con Resolución No. 01.Q.ICI.017 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el R.O. No. 483 del 28 de diciembre del 2001, el saldo de la cuenta reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar capital suscrito no pagado, en cambio podrá ser capitalizada, en la Parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido, si las hubiere, o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

Reconocimiento de Ingreso. -La Compañía reconoce los ingresos de acuerdo al principio del devengado.

Impuesto a la renta. - La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% de impuesto a la renta, o una tarifa del 15% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades, para el ejercicio económico 2019 se establece que las sociedades cuya facturación sea menor a los 300.000,00 dólares podrán descontarse una fracción básica de su utilidad para el cálculo del impuesto a la renta.

Uso de estimaciones. - La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. SALDOS CONTABLES DE ACTIVO

3.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, el dinero de libre disponibilidad de la Compañía era el detalle siguiente:

		<u>2018</u>	<u>2019</u>
Efectivo y Equivalente del efectivo	US\$	6700.00	5873.29
TOTAL		<u>6700.00</u>	<u>5873.29</u>

3.2. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 impuestos corrientes se forman de la siguiente manera:

		<u>2018</u>	<u>2019</u>
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	US\$	0.00	22.54
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	US\$	0.00	161.26
TOTAL		<u>0.00</u>	<u>183.80</u>

3.2. Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 la propiedad, planta y equipo se forman de la siguiente manera:

		<u>2018</u>	<u>2019</u>
Muebles y Enseres	US\$	800.00	800.00
Equipo de Computación	US\$	500.00	800.00
TOTAL		<u>1300.00</u>	<u>1600.00</u>

4. SALDOS CONTABLES DE PASIVO

4.1. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, el saldo de cuentas por pagar es el siguiente:

		<u>2018</u>	<u>2019</u>
Cuentas por pagar a Socios	US\$	0.00	3000.00
Ret. Fuente Renta por pagar	US\$	0.00	59.39
Ret. Fuente IVA por pagar	US\$	0.00	76.08
TOTAL		<u>0.00</u>	<u>3135.47</u>

5. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, el Capital Social de la Compañía se mantiene en \$ 8.000,00. La participación accionaria es la siguiente:

	%	DOLARES
CAMINO SORIA SANDRA CATALINA	99%	7920.00
SORIA MOYA SONIA MARIA	1%	80.00
TOTAL CAPITAL		8000.00

6. INGRESOS VS COSTOS Y GASTOS

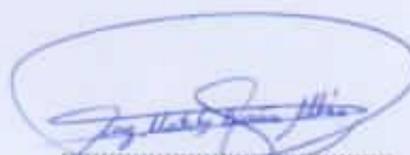
Al 31 de diciembre de 2019.

	<u>2019</u>
Ingresos	30822.89
Gastos	34301.87
Pérdida del Ejercicio	<u>-3478.98</u>

7. HECHOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre del 2019 y hasta la presente fecha de la Elaboración de las Notas a los Estados Financieros, no se habían presentado Hechos Subsecuentes que puedan afectar la razonabilidad de los Estados Financieros de CAMINOTRAVELAMBATO CIA. LTDA.


.....
CAMINO SORIA SANDRA CATALINA
GERENTE GENERAL


.....
NATALY BARROS ALBAN
CONTADORA