

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN NIIF

INCA HOLYDAYS CIA. LTDA.

Notas a los estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018.

Nota 1.- CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

La Compañía Inca Holydays Cía Ltda. se constituyó en el cantón Quito, parroquia El Inca, provincia de Pichincha, el 28 de enero del 2002, bajo la denominación de INCA HOLYDAYS CIA. LTDA.

Su principal objetivo es el brindar el servicio de agencia de turismo, y operadora.

En el ejercicio 2018 la compañía tiene ingresos de su actividad propia como tours a Galápagos, en la sierra, costa y otros.

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 del 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 INCA HOLYDAYS CIA. LTDA., se encuentra dentro del tercer grupo y adoptó las NIIF para Pymes a partir del 1 de enero del 2012, siendo su año de transición el 2011.

2.2 Declaración de cumplimiento.

Los presentes estados financieros de la compañía están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad. Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías; y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, además de su aplicación uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a los requeridos con la NIIF Pymes en sus secciones 4,6,6,7; 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 Período económico.

El período económico de la compañía para emitir los estados financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 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, turismo e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

2.7. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 fueron preparados bajo NIIF para Pymes y aprobados el 15 de febrero del 2019 del mediante Junta General de Socios.

Nota. 3 Administración de Riesgos.

Factores de riesgo Financiero: las actividades de la compañía no exponen riesgos financieros.

Nota 4.- Cuentas

EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El saldo de efectivo, bancos y equivalentes es de 45037,29

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMPRESA (IVA)

El saldo del crédito tributario está cargado al gasto, quedando un saldo de 1.307,32 de crédito tributario del IVA.

VEHICULOS

El rubro más significativo de los activos fijos es el vehículo, cuyo valor en libros es de \$25.334,77, para la empresa es una herramienta necesaria para dar servicio de transporte a los turistas.

PASIVO

FONDO DE TERCEROS

Tenemos un rubro importante de fondo de terceros, es la cuenta que nos envía Operadoras internacionales para cancelar directamente en Ecuador los rubros facturados al extranjero, por lo cual nosotros recibimos una comisión. Este fondo cortado al 31 de diciembre es de \$20.146,25.

RESULTADOS

VENTAS

Los ingresos por servicios alcanzan los \$90.650,93 por paquetes turísticos son \$81.793,53 y por comisiones \$8.857,40.

COSTOS DE PRODUCCION

Dentro de los costos tenemos hospedaje y alimentación, transporte de pasajeros y guianza.

GASTOS

Dentro de los gastos tenemos rubros importantes como sueldos, aportes al iess, mantenimiento y reparaciones de vehículo, seguros de vehículos, impuestos y otros gastos que ya son rubros menores. Estos gastos alcanzan los \$84.748,45.

Atentamente,



Sra. Lorena Tapia de Morillo

GERENTE



Dra. Jenny Sánchez M.

CONTADORA

REG. 26.288