

SOLUCIONES DE TURISMO S.A.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

| Participación | Valor | Nº Acciones | Acciones |
|---------------|--------|-------------|---------------------------------|
| 1.117 | 1.00 | 10 | DNA FERRER MARVA DE TESTI |
| 1.117 | 1.00 | 10 | JAM GERRER LUIS SALOMON |
| 1.117 | 1.00 | 10 | JAM VARGAS DIEGO MARCELO |
| 42.942 | 1.00 | 419 | JAM VARGAS EIVAN BAYARDO |
| 1.117 | 1.00 | 10 | JAM VARGAS LUIS PATRICK |
| 20.000 | 1.00 | 400 | CAREXS BUSTAMANTE ERNANI GERMAN |
| 100.000 | 100.00 | 100 | CAPSA |

| | | |
|---------------------------------|--|-------------------------|
| SOLUCIONES DE TURISMO S.A |  S O T U R S A <small>TRANSPORTE TURISTICO</small> | PERIODO |
| | | AL 31 DE DICIEMBRE 2019 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | Página 1 de 12 |

1. INFORMACIÓN GENERAL.

1.1 Nombre de la entidad:

SOLUCIONES DE TURISMO S.A SOTURSA

1.2 RUC de la entidad:

0992701498001

1.3 Domicilio de la entidad:

Acuarela del Rio 12 Callejon 16 NE Solar 13

1.4 Forma legal de la entidad:

Compañía de Sociedad Anónima

1.5 País de incorporación:

Ecuador

1.6 Capital suscrito, pagado y autorizado:

- Capital suscrito.- US\$ 900.
- Capital pagado.- US\$ 900.
-

1.7 Número de participaciones, valor nominal, clase y serie:

- Número de acciones.- 900.
- Clase.- Ordinarias
- Valor nominal de cada accion.- US\$ 1.

1.8 Accionistas y propietarios:

| Accionista | No. Acciones | Valor | Participación |
|-------------------------------------|-----------------|---------------|----------------|
| DÍAZ RAMÍREZ MARIANA DE JESUS | 10 | 1,00 | 1,11% |
| JAMI CISNEROS LUIS SALOMON | 10 | 1,00 | 1,11% |
| JAMI VARGAS DIEGO MAURICIO | 10 | 1,00 | 1,11% |
| JAMI VARGAS EDWIN BAYARDO | 410 | 1,00 | 45,56% |
| JAMI VARGAS LUIS PATRICIO | 10 | 1,00 | 1,11% |
| CABEZAS BUSTAMANTE ENRIQUE GEOVANNY | 450 | 1,00 | 50,00% |
| Total: | 900 | 900,00 | 100,00% |

| | | |
|--|---|---|
|  SOLUCIONES DE TURISMO S.A. |  SOTURSA <small>TRANSPORTE TURISTICO</small> | PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE 2019 |
| | | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS |

1.9 Personal clave:

| Nombre | Cargo |
|----------------------------------|-------------------|
| Edwin Bayardo Jami Vargas | Gerente General |
| Telmo Roberto Coba Sanunga | Presidente |
| Andrea Jacqueline Minchala Valle | Contadora General |

Período contable:

Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos:

- Estados de Situación Financiera clasificado, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019.
- Estados de Resultados Integrales por función, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019.
- Estado de Flujos de Efectivo Directo por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019.

1.10 Fecha de aprobación de Estados Financieros:

Los Estados Financieros de SOLUCIONES DE TURISMO S.A SOTURSA, para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la junta general de accionistas celebrada el 16 de Julio de 2019.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

2.1. Bases de presentación:

Los estados financieros de SOLUCIONES DE TURISMO S.A SOTURSA., corresponden al periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 y han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

| | |
|---|---|
|  | PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE 2019 |
| | Página 3 de 12 |

La preparación de estados financieros conformes con la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

2.2. Transacciones en moneda extranjera:

a) **Moneda de presentación y moneda funcional.-** Las partidas incluidas en los estados financieros de SOLUCIONES DE TURISMO S.A SOTURSA., se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de SOLUCIONES DE TURISMO S.A SOTURSA, es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.

b) **Transacciones y saldos.-** Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

2.4. Efectivo y equivalente al efectivo:

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

2.5. Activos financieros:

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros se clasifican de la siguiente forma:

a) **Documentos y cuentas por cobrar.-** La Compañía reconoce la venta al momento de transferir la propiedad y el riesgo en el caso de venta de bienes y según el grado de avance para los servicios. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen

| | | |
|--|--|-------------------------|
| SOLUCIONES DE TURISMO S.A |  S O T U R S A <small>TRANSPORTE TURISTICO</small> | PERIODO |
| | | AL 31 DE DICIEMBRE 2019 |
| NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | | Página 4 de 12 |

inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

El interés implícito se desagrega y reconoce como ingreso financiero a medida que se van devengando los intereses, utilizando una tasa de descuento propia de la Compañía.

2.6. Propiedad, planta y equipo:

La empresa no cuenta con propiedades antecedente que no da a expresiones de mayor relevancia.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedades, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio, de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedades, planta y equipo se reconocen como resultados del periodo y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Para la medición posterior de sus vehículos, equipos y muebles la Compañía ha considerado el modelo del costo menos depreciación y menos pérdidas por deterioro.

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se ha estimado como sigue:

| Clases de propiedad, planta y equipo | Años de vida útil |
|---|------------------------------|
| Muebles y enseres | 10 años |
| Maquinaria y equipo | 10 años |
| Equipo de computación y software | 3 años |
| Vehículos | 10 años |

2.7. Beneficios a los empleados:

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

2.8. Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos:

| | | |
|--|--|-------------------------|
| SOLUCIONES DE TURISMO S.A |  S O T U R S A <small>TRANSPORTE TURISTICO</small> | PERIODO |
| | | AL 31 DE DICIEMBRE 2019 |
| NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | | Página 5 de 12 |

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2019.

2.9. Capital social y distribución de dividendos:

Las participaciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Socios.

2.10. Costo de la prestación de servicios:

Corresponde a los costos incurridos en la prestación de los servicios y se registran en la medida en que los correspondientes ingresos de actividades ordinarias son reconocidos.

2.11. Gastos de administración:

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

2.12. Gastos de venta:

Corresponden a los gastos incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

2.13. Estado de Flujo de Efectivo:

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el periodo, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

- **Flujos de efectivo.-** entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por estos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Actividades de operación.-** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de inversión.-** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiamiento.-** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

| | | |
|--|--|---|
| SOLUCIONES DE TURISMO S.A |  S O T U R S A <small>TRANSPORTE TURISTICO</small> | PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE 2019 |
| | | Página 6 de 12 |
| NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | | |

2.14. Cambios de en políticas y estimaciones contables:

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

2.15. Compensación de saldos y transacciones:

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

3.1. Deterioro de activos.

De acuerdo a lo dispuesto por la Sección 27 de la NIIF para PYMES, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | | |
|---------------------------------------|-------|--------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | 119.53 |
| CAJA | | 83.89 |
| CAJA | 83.89 | |
| BANCOS | | 35.64 |
| BANCO DE PICHINCHA | 35.64 | |

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

Corresponde principalmente de arriendos pagados por anticipado.

| | | |
|--|---|-------------------------|
| SOLUCIONES DE TURISMO S.A. |  S O T U R S A TRANSPORTE TURISTICO | PERIODO |
| | | AL 31 DE DICIEMBRE 2019 |
| NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | | Página 7 de 12 |

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de la composición del valor neto por categoría de esta cuenta, fue como sigue:

| | | |
|--|------------|-------------|
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | 307,863.89 |
| MUEBLES Y ENSERES | | 1,200.00 |
| MUEBLES Y ENSERES | 1,200.00 | |
| MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES | | 180.00 |
| MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES | 180.00 | |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | | 630.00 |
| EQUIPO DE COMPUTACION | 630.00 | |
| VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL | | 320,726.00 |
| VEHÍCULO 001 | 40,000.00 | |
| VEHÍCULO 002 | 18,000.00 | |
| VEHÍCULO 003 | 19,000.00 | |
| VEHÍCULO 004 | 121,863.00 | |
| VEHÍCULO 005 | 121,863.00 | |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y | | (15,062.11) |
| DEP. ACM. MUEBLES Y ENSERES | (216.00) | |
| DEP. ACM. MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES | (32.40) | |
| DEP. ACM. EQUIPO DE COMPUTACION | (498.00) | |
| DEP. ACM. VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y | | (14,305.71) |
| DEP. ACM. VEHÍCULO 001 | (5,700.00) | |
| DEP. ACM. VEHÍCULO 002 | (4,216.50) | |
| DEP. ACM. VEHÍCULO 003 | (3,847.50) | |
| DEP. ACM. VEHÍCULO 004 | (342.13) | |
| DEP. ACM. VEHÍCULO 005 | (199.58) | |

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Corresponde principalmente a la deuda contraída con los proveedores de la Compañía para poder cubrir las necesidades de la compañía así tenemos.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | | |
|--|-----------|------------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | | 224,096.80 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES | | 220,305.46 |
| PRESTAMO DE ACCIONISTAS | | 203,378.24 |
| ACCIONISTA EDWIN BAYARDO JAMI VARGAS | 82,113.44 | |
| ACCIONISTA TELMO ROBERTO COBA SANUNGA | 30,614.40 | |
| ACCIONISTA ENRIQUE GEOVANNY CABEZAS | 90,650.40 | |
| PROVEEDORES | 16,927.22 | |

8. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2019 está constituida por 900 acciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de US \$1 dólar cada una.

9. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Corresponde principalmente a la prestación de los servicios de transporte en la modalidad turismo, pero debido a la reactivación de la compañía no posee movimientos de ingresos al finalizar el año.

| | | |
|--|--|-------------------------|
| SOLUCIONES DE TURISMO S.A |  S O T U R S A <small>TRANSPORTE TURÍSTICO</small> | PERIODO |
| | | AL 31 DE DICIEMBRE 2019 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | Página 8 de 12 |

10. COSTO DE LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS.

Corresponde principalmente al costo en la prestación de servicios, donde se destacan materiales y repuestos, costo de mano de obra, servicios básicos, seguridad, alimentación y hospedaje entre otros.

11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Corresponde principalmente a combustibles, lubricantes, alimentación, seguridad, vigilancia, transporte, movilización, suministros de oficina, matriculación vehicular, repuestos, peajes y participación trabajadores del área administrativa de la empresa.

12. SANCIONES.

12.1. De la Superintendencia de Compañías.

No se han aplicado sanciones a SOLUCIONES DE TURISMO S.A SOTURSA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019.

12.2. De otras autoridades administrativas

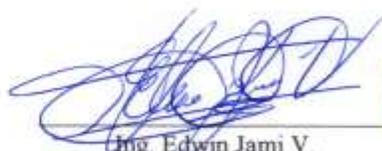
No se han aplicado sanciones significativas a SOLUCIONES DE TURISMO S.A SOTURSA, a sus directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2019.

13. CONTINGENCIAS.

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía no mantiene contingencias que a criterio de la Administración tengan que ser registradas o reveladas en los presentes estados financieros.

14. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Ing. Edwin Jami V.
Gerente General




Ing. Andrea Minchala
Contadora General