

SETURNA (SERVICIOS TURISTICOS NACIONALES) CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

	<u>NOTAS</u>	<u>Al 31 de Diciembre del 2018</u>	<u>Al 31 de Diciembre del 2017</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	6	35.011	165.827
DEUDAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7	71.962	60.049
CRÉDITO TRIBUTARIO POR IVA E IMPUESTO A LA RENTA	9	9.653	12.098
OTROS ACTIVOS	8	65.374	7.221
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>182.000</u>	<u>245.195</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES, VEHÍCULOS Y EQUIPOS	10	423.477	334.726
TOTAL ACTIVOS		<u>605.477</u>	<u>579.921</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR	11	141.979	96.499
IMPUESTO A LA RENTA Y OTROS IMPUESTOS	12	1.113	4.230
GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	13	19.121	13.587
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>162.213</u>	<u>114.316</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	14	253.118	282.551
TOTAL DE PASIVOS		<u>415.331</u>	<u>396.867</u>
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
CAPITAL SOCIAL	17	150.400	150.400
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	18	15.000	15.000
RESERVA LEGAL	19	2.252	1.700
RESULTADOS ACUMULADOS	20	15.402	4.917
UTILIDAD DEL EJERCICIO ACTUAL		7.092	11.037
TOTAL DEL PATRIMONIO		<u>190.146</u>	<u>183.054</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		<u>605.477</u>	<u>579.921</u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

LUIS FERNANDO VELAZ BRIONES
Gerente General

ANA ARACELY BRIONES CHIRIGUAYA
Contadora
Registro No. 1030-09-962325

SETURNA (SERVICIOS TURISTICOS NACIONALES) CIA. LTDA.
ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

	<u>NOTAS</u>	<u>Ejercicio</u> <u>2018</u>	<u>Ejercicio</u> <u>2017</u>
ESTADO DE UTILIDAD O PÉRDIDA			
INGRESOS ORDINARIOS		761.013	719.464
OTROS INGRESOS		<u>40.536</u>	<u>7.446</u>
TOTAL DE INGRESOS	15	801.549	726.910
 COSTO DE VENTAS	16	 <u>(388.282)</u>	 <u>(382.814)</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTA		413.267	344.096
 GASTOS			
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	16	(396.290)	(325.961)
GASTOS FINANCIEROS	16	<u>(392)</u>	<u>(938)</u>
TOTAL DE GASTOS		(396.682)	(326.899)
 UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		 16.585	 17.197
PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LA UTILIDAD	12	<u>(2.488)</u>	<u>(2.580)</u>
 UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		 14.097	 14.617
IMPUESTO A LA RENTA	12	<u>(7.005)</u>	<u>(3.580)</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		7.092	11.037
 OTRO RESULTADO INTEGRAL:		 <u>0</u>	 <u>0</u>
 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO		 7.092	 11.037

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

LUIS FERNANDO VELEZ BRIONES
Gerente General

ANA ARACELY BRIONES CHIRIGUAYA
Contadora
Registro No. 1030-09-962325

SETURNA (SERVICIOS TURISTICOS NACIONALES) CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.)

	Capital Social	Aportes para Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Utilidad del Ejercicio	Total del Patrimonio
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	150,400	15,000	1,354	(1,457)	6,920	172,817
TRANSFERENCIA DE SALDOS DE LAS UTILIDADES DEL 2016				6,920	(6,920)	0
APROPiación DE RESERVA LEGAL			346	(346)		0
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL - UTILIDAD DEL EJERCICIO 2017					11,037	11,037
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	150,400	15,000	1,700	4,517	11,037	183,654
TRANSFERENCIA DE SALDOS DE LAS UTILIDADES DEL 2017				11,037	(11,037)	0
APROPiación DE RESERVA LEGAL			552	(552)		0
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL - UTILIDAD DEL EJERCICIO 2018					7,092	7,092
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	150,400	15,000	2,252	15,462	7,092	190,146

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTES INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


LUIS FERNANDO VELEZ BRIONES
 Gerente General


ANA ARACELY BRIONES CHIRIGUAYA
 Contadora
 Registro No. 1030-09-962325

SETURNA (SERVICIOS TURISTICOS NACIONALES) CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN		
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	733.928	678.940
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y TRABAJADORES	(579.356)	(508.595)
GASTOS FINANCIEROS	(392)	(938)
IMPUESTO A LA RENTA PAGADO	(7.005)	(3.580)
EFFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	147.175	165.827
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN		
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ADICIONES DE PROPIEDADES, VEHÍCULOS Y EQUIPOS	(248.558)	0
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(248.558)	0
FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN		
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
PRÉSTAMOS PAGADOS A SOCIOS	(29.433)	0
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(29.433)	0
EFFECTO DE LAS VARIACIONES DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES:		
(DISMINUCION) AUMENTO NETO DURANTE EL AÑO	(130.816)	165.827
SALDO AL INICIO DEL AÑO	165.827	0
SALDOS AL FINAL DEL EJERCICIO (NOTA 6)	35.011	165.827

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

LUIS FERNANDO VELEZ BRIONES
Gerente General

ANA ARACELY BRIONES CHIRIGUAYA
Contadora
Registro No. 1030-09-962325

SETURNA (SERVICIOS TURISTICOS NACIONALES) CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.
(Continuación)

	Ejercicio <u>2018</u>	Ejercicio <u>2017</u>
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO DEL PERIODO CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD DEL PERIODO	<u>7.092</u>	<u>11.037</u>
AJUSTES A LOS INGRESOS, GASTOS Y/O COSTOS QUE NO GENERARON ENTRADAS O DESEMBOLSOS DE EFECTIVO		
DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS (NOTA 10)	159.807	105.196
RECLAMOS DE CHEQUES (NOTA 8)	(39.981)	0
PROVISION PARA 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	2.488	2.580
PROVISION DE BENEFICIOS SOCIALES	21.242	23.080
	<u>143.556</u>	<u>130.856</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
INCREMENTO DEUDAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(11.913)	(47.970)
(INCREMENTO) Y DISMINUCIÓN EN OTROS ACTIVOS CORRIENTES	(15.727)	8.383
INCREMENTO EN CUENTAS POR PAGAR	45.480	74.296
(DISMINUCIÓN) E INCREMENTO IMPUESTOS	(3.117)	3.580
DISMINUCIÓN EN GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	(18.196)	(14.355)
	<u>(3.473)</u>	<u>23.934</u>
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>147.175</u>	<u>165.827</u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

LUIS FERNANDO VELEZ-BRIONES
Gerente General

ANA ARACELY BRIONES-CHIRIGUAYA
Contadora
Registro No. 1030-09-962325

SETURNA (SERVICIOS TURISTICOS NACIONALES) CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EMPRESAS PYMES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETIVOS DE LA COMPAÑIA

La COMPAÑIA SETURNA (SERVICIOS TURISTICOS NACIONALES) CIA. LTDA. es una Compañía de Responsabilidad Limitada, constituida en la Ciudad de Guayaquil el 29 de Abril de 2005 e inscrita en el registro Mercantil el 25 de mayo del mismo año. La actividad principal de la Compañía comprende actividades de servicio turístico de transporte terrestre, tanto de personas y de equipajes turísticos.- También está autorizada para la importación y exportación de vehículos, partes y piezas automotrices; para dar o recibir en arriendo automotores que sirvan para cumplir el objeto social.- Para el cumplimiento de sus objetivos la Compañía podrá celebrar toda clase de actos y contratos relacionados con los mismos.- El plazo de vigencia es de cincuenta años contados a partir de la Inscripción en el Registro Mercantil.

El proceso de dolarización incorporó desde el año 2000 el dólar de los Estados Unidos de América como la moneda oficial en la República del Ecuador, por lo expuesto, la contabilidad y la presentación de los estados financieros de la Compañía, se expresan en dólares americanos.

La Superintendencia de Compañías le asignó el expediente # 119093 y el Servicio de Rentas Internas (SRI) le asignó el RUC # 0992403500001.- El domicilio de la Compañía es el Cantón Guayaquil Provincia del Guayas ubicada en Ciudadela Alborada 10ma. Etapa Mz 103 Villa 19.

La información contenida en estos estados financieros y sus notas es responsabilidad de la Administración de la Compañía; Los estados financieros fueron aprobados por la Administración General el 18 de febrero del 2019.

2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), normas vigentes al 31 de diciembre de 2018.

2.2. Bases de presentación.- Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

En concordancia a la Resolución No. SC/ICI/CPAIFRS.G11.010 de la SCV's, en la cual expiden el Reglamento para la aplicación de las NIIF's completas y NIIF's para las PYMES, establecen que para efectos del registro y preparación de Estados Financieros, la SCV's califica como pequeña y medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DÓLARES.
- b) Registren un valor bruto de Ventas Anuales de HASTA Cinco Millones de Dólares; y
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

SETURNA (SERVICIOS TURISTICOS NACIONALES) CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EMPRESAS PYMES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, en poder de la compañía o depositados en instituciones financieras, incluye los sobregiros bancarios, e inversiones financieras líquidas, sin mayores riesgos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo y tienen un plazo inferior a tres meses desde la fecha de origen.

3.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar -. Son los registros de los créditos que prestamos a nuestros clientes por servicios turísticos de transporte terrestres, tanto de personas y de equipos turísticos, préstamos a empleados y anticipos a proveedores. Se reconoce un menor valor de las mismas si existe un deterioro, esto es si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para ello, la empresa evalúa en cada fecha de reporte, si existe evidencia de que el activo ha perdido valor. Por lo tanto, de ser el caso, se presenta la cuenta de cobranzas dudosa correspondiente y el movimiento de la misma durante el año identificando el tipo de cuenta a la que corresponde (comercial u otros).

Valuación - las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado bajo el método de interés efectivo. La provisión de cuentas incobrables se determinará en función al análisis de cuentas de dudoso recaudo por el periodo respectivo.

3.3 Propiedades, Vehículos y equipos

A continuación resumen las principales políticas de esta cuenta contable:

- **Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de propiedades, vehículos y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, vehículos y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

- **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.**- Después del reconocimiento inicial, las propiedades, vehículos y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor si la hubieren.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades, vehículos y equipos de la Compañía, requieren revisiones periódicas.

SETURNA (SERVICIOS TURISTICOS NACIONALES) CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EMPRESAS PYMES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación)

- **Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de vehículos y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.- La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La tasa de depreciación anual de los activos es la siguiente:

<u>Activos</u>	<u>Años</u>	<u>Tasas</u>
Vehículos	5	20%
Maquinarias y equipos (incluye herramientas)	10	10%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de computación	3	33,33%

- **Retiro o venta de propiedades, vehículos y equipos** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, vehículos y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en resultados.

- 3.5 Deterioro del valor de los activos.**- Al final de cada periodo, se evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados, salvo si el activo correspondiente se registra al importe revaluado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro se maneja como un aumento en la revaluación.

- 3.6 Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta causado, corriente y el impuesto diferido.

- **Impuesto corriente** - El impuesto causado corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.
- **Impuestos diferidos** - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivos. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

SETURNA (SERVICIOS TURISTICOS NACIONALES) CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EMPRESAS PYMES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación)

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes y diferidos - Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado (por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo), ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios. Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 la Compañía no había registrado ningún efecto por este concepto.

- 3.7 Provisiones** - Las provisiones se reconocen cuando La compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que La compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

- 3.8 Reconocimiento de ingresos.** - Los ingresos por venta de servicios de transporte terrestres, tanto de personas y de equipos turísticos son reconocidos en base a la emisión de las respectivas facturas por las ventas. Los respectivos costos de ventas se registran de forma inmediata.

- 3.9 Costos y Gastos.** - Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos o en la medida que se devengan, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

- 3.10 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.

- 3.11 Activos financieros** - Todos los activos financieros se reconocen en la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al costo, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

SETURNA (SERVICIOS TURISTICOS NACIONALES) CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EMPRESAS PYMES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación)

3.11 Activos Financieros (continuación)

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.- La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Deudores Comerciales, Cuentas por cobrar a relacionadas y otras cuentas por cobrar y ciertos activos financieros mantenidos hasta su vencimiento. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

3.11.1 Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento - Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la administración de la Compañía tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Compañía vendiese un importe significativo de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta.

Estos activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro.

3.11.2 Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar Deudores Comerciales (cuentas por cobrar a clientes), relacionadas y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

3.11.3 Deterioro de activos financieros al costo amortizado - Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. El importe de la pérdida por deterioro del valor para una cuenta por cobrar a relacionada u otra cuenta por cobrar o un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

3.11.4 Baja de un activo financiero - La compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

SETURNA (SERVICIOS TURISTICOS NACIONALES) CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EMPRESAS PYMES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación)

3.12 Pasivos financieros. - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.- Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

3.12.1 Préstamos - Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo. Al 31 de diciembre de 2018, la Empresa no ha realizado operaciones de préstamos con Instituciones Financieras o terceros.

3.12.2 Cuentas por pagar comerciales, y otras cuentas por pagar - Las cuentas por pagar comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio, otorgado por determinados proveedores nacionales, por las compras de ciertos bienes es de promedio de 8 a 30 días.- La compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios oportunamente acordados.

3.12.3 Baja de un pasivo financiero - La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

4 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.- A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

- Vida útil de los vehículos y equipos
- Criterios empleados en la valoración de determinados activos financieros y no financieros.
- Evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.

SETURNA (SERVICIOS TURISTICOS NACIONALES) CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EMPRESAS PYMES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

5 INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Los índices de precios anuales al consumidor preparados por el Instituto Nacional de Estadística y Censos.

<u>Años</u>	<u>% anual</u>
2015	3,38
2016	1,12
2017	(0,20)
2018	0,27

6 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos están compuestos por:

	<u>TIPO DE CUENTA</u>	<u>No.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
EFFECTIVO EN CAJA CHICA			1.000	1.000
EFFECTIVO EN BANCOS:				
BANCO BOLIVARIANO	CORRIENTE	0875009900	20.168	19.814
BANCO PICHINCHA	CORRIENTE	3273007104	13.844	145.013
TOTAL			35.012	165.827

7 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos están compuestos por:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CLIENTES	68.411	58.753
EMPLEADOS	3.454	1.873
ANTICIPOS ENTREGADOS A PROVEEDORES	1.696	1.022
SUBTOTAL	73.561	61.648
PROVISIÓN INCOBRABLES	(1.599)	(1.599)
TOTAL	71.962	60.049

CLIENTES, al 31 de diciembre de 2018, comprende saldos por cobrar a: ETICA por US\$ 20.616; GAD MUNICIPAL DEL CANTÓN SAMBORONDÓN por US\$ 15.469; ABERCROMBIE & KENT ECUADOR S.A. por US\$ 8.220; HOTELES DE CAMERON ECUADOR S.A. por US\$ 7.480; CLUB DEPORTIVO RIVER PLATE ECUADOR por US\$ 4.300 y otros menores por US\$ 12.326.

La Compañía no ha reconocido provisión para cuentas incobrables por cuanto la Administración considera que no mantiene cuentas de dudoso recaudo.

8 OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos están compuestos por:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
BANCO DEL PICHINCHA	39.981	0
SEGUROS	25.393	7.221
TOTAL	65.374	7.221

SETURNA (SERVICIOS TURISTICOS NACIONALES) CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EMPRESAS PYMES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

8 OTROS ACTIVOS (continuación)

BANCO DEL PICHINCHA; corresponde a valores en reclamo a Entidad Financiera, por la cancelación indebida a terceros de varios cheques certificados y emitidos a favor de Compañías de Seguros. Se realizó la denuncia ante la Fiscalía General del Estado y el reclamo formal a la Institución Financiera.

9 CRÉDITO TRIBUTARIO POR IVA E IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos están compuestos por:

	2018	2017
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	5.433	8.303
CRÉDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO A LA RENTA	3.222	2.797
OTROS	998	998
TOTAL	9.653	12.098

10 PROPIEDADES, VEHÍCULOS Y EQUIPOS

Las transacciones durante el año 2018 y saldos de vehículos del 2018 y 2017, se resume como sigue:

COSTO	SALDO AL 31/12/2017	ADICIONES	VENTA	SALDO AL 31/12/2018
TERRENOS	1.643			1.643
VEHICULOS	1.621.817	248.214	(140.000)	1.730.031
EQUIPOS DE OFICINAS	4.514	0	0	4.514
EQUIPOS DE COMPUTACION	4.290	344	0	4.634
MUEBLES Y ENSERES	2.132	0	0	2.132
MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	1.458	0	0	1.458
	1.635.854	248.558	(140.000)	1.744.412
DEPRECIACIÓN ACUMULADA				
VEHICULO	(1.290.984)	(158.935)	140.000	(1.309.919)
EQUIPO DE OFICINA	(3.474)	(452)		(3.926)
EQUIPO DE COMPUTACION	(4.239)	(61)		(4.300)
MUEBLES Y ENSERES	(1.362)	(213)		(1.575)
MAQUINARIA Y EQUIPOS	(1.069)	(146)		(1.215)
	(1.301.128)	(159.807)	140.000	(1.320.935)
	334.726	88.751	0	423.477

El cargo a gastos por depreciación de los vehículos, asciende a US\$ 159.807 en el año 2018. Adiciones, en el periodo 2018 comprende la compra de 3 buses para las actividades operativas del negocio.

11 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos están compuestos por:

	2018	2017
PROVEEDORES	140.484	95.949
ANTICIPO DE CLIENTES	1.495	550
TOTAL	141.979	96.499

SETURNA (SERVICIOS TURISTICOS NACIONALES) CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EMPRESAS PYMES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

11 CUENTAS POR PAGAR (continuación)

Proveedores; al 31 de diciembre de 2018 y 2017 comprende principalmente a la compañía ECUAYUTONG S.A. por US\$ 101.785 y US\$ 65.608, respectivamente, y solo por periodo 2018 a SWEADEN COMPAÑÍA DE SEGUROS S.A. por US\$ 24.475.

12 IMPUESTO A LA RENTA Y OTROS IMPUESTOS

	2018	2017
A) IMPUESTO A LA RENTA DE LA COMPAÑÍA		
SALDO AL INICIO DEL AÑO	(2.797)	0
IMPUESTO CAUSADO	7.005	3.765
AIR, PAGADO	(449)	0
RETENCIONES EN LA FUENTE	(6.981)	(6.562)
CRÉDITO TRIBUTARIO, (NOTA 9)	(3.222)	(2.797)
B) OTROS IMPUESTOS		
IVA SOBRE VENTAS	0	1.200
RETENCIONES DE IVA E IMPUESTO A LA RENTA	1.113	3.030
TOTAL	1.113	4.230

El impuesto a la renta causado del año 2018 y 2017, ha sido calculado aplicando tasa del 25% y 22%, respectivamente sobre una base imponible determinada de conformidad con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI) y su Reglamento.

Un resumen de la conciliación efectuada para determinar el impuesto a la renta causado en los periodos:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	2018	2017
UTILIDAD DEL PERIODO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.	16.585	17.197
MENOS		
15 % PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	2.488	2.580
	<u>14.097</u>	<u>14.617</u>
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES		
GASTOS NO DEDUCIBLES	6.137	2.496
UTILIDAD GRAVABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	20.234	17.113
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (A)	5.059	3.765
ANTICIPO DE IR, CALCULADO DEL PERIODO FISCAL 2018 y 2017	7.005	5.968
REBAJA DEL ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA, DECRETO 210	0	(3.581)
ANTICIPO DE IR, REDUCIDO (B)	7.005	2.387
IMPUESTO A LA RENTA A CONSIDERAR (MAYOR ENTRE A y B)	7.005	3.765
MENOS:		
AIR, PAGADO	(449)	0
CRÉDITO TRIBUTARIO AÑO ANTERIOR	(2.797)	0
RETENCIONES DE CLIENTES - PERIODO 2018 Y 2017	(6.981)	(6.562)
CRÉDITO TRIBUTARIO, (NOTA 9)	(3.222)	(2.797)

SETURNA (SERVICIOS TURISTICOS NACIONALES) CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EMPRESAS PYMES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

12 IMPUESTO A LA RENTA Y OTROS IMPUESTOS (continuación)

PRINCIPALES ASPECTOS TRIBUTARIOS LEGALES:

- El Art. 37 de la LORTI reformado por el Art. 1 de la Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 497-S de diciembre 30 del 2008), por los Arts. 11 y 12 de la Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 94-S de diciembre 23 del 2009), por el Art. 25 del Decreto Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 244-S de julio del 2010), y por el Art. 51 del Reglamento para la aplicación de la LORTI, señala que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables estarán sujetas a la tarifa impositiva del 23% para el año 2012; y, 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios de acuerdo al Suplemento del Registro Oficial No. 351 de octubre del 2010, publicado por el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI). De acuerdo al Art. 51 del Reglamento de la LORTI, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido. Para los años 2018 y 2017 la Compañía no se acogió a esta opción.
- En la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal (Registro Oficial # 405, de diciembre 29 de 2014), estableció los siguientes cambios relevantes: Reformas al Código Tributario (Arts. 29 y 153); Nuevos conceptos de ingresos de fuentes Ecuatoriana (Art. 8 LRTI); Reformas a la Exoneración de Impuesto a la Renta; Reformas Gastos Deducibles (depreciaciones, bienes revaluados, remuneraciones empleados, créditos incobrables, costos y gastos de promoción y publicidad, gastos regalías, servicios técnicos, administrativos y consultoría); Incremento de retenciones sobre pagos al exterior; reconocimientos de activos y pasivos por impuestos diferidos; tarifa de impuesto a la renta se ratifica que la tarifa general de las sociedades es del 25% (periodo 2018) y 22% (periodo 2017), pero se aplicará incremento del 3% cuando la sociedad este conformada por accionistas establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición.
- Durante los años 2018 y 2017, fueron promulgadas varias leyes que contienen efectos tributarios tales como:
 Ley Orgánica para el fomento productivo, atracción de inversiones, generación de empleo, y estabilidad y equilibrio fiscal (RO Suplemento 309 del 21 de agosto de 2018)
 Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica para el fomento productivo, atracción de inversiones, generación de empleo, y estabilidad y equilibrio fiscal (RO Suplemento 392 de 20/12/2018)
 Decreto 210 emitido por la Presidencia de la República el 20/11/2018 correspondiente a la rebaja del saldo del anticipo de impuesto del periodo 2018.
 Ley Orgánica para la reactivación de la economía fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera (aplicable para periodo fiscal 2018).

A continuación resumimos los aspectos más relevantes relacionados con el impuesto a la renta:

- Ley y Reglamento de la Ley Orgánica para el fomento productivo, atracción de inversiones, generación de empleo, y estabilidad y equilibrio fiscal

SETURNA (SERVICIOS TURISTICOS NACIONALES) CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EMPRESAS PYMES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

12 IMPUESTO A LA RENTA Y OTROS IMPUESTOS (continuación)

- **Remisión de interés, multas y recargos.-** Se dispone la remisión del 100% de intereses, multas y recargos a las obligaciones tributarias vencidas antes del 2 de abril de 2018, la declaración del impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2017, no se acogerá a la remisión.
- **Exoneración del impuesto a la renta para las nuevas inversiones productivas en sectores priorizados.-** Las nuevas inversiones productivas en los sectores priorizados y que se encuentren fuera de los cantones de Quito y Guayaquil, tendrán derecho a la exoneración del impuesto a la renta, y su anticipo, por 12 años. Aplicará solo en sociedades que generen empleo neto.
- **Exoneración del Impuesto a la Salida de Divisas por pagos al exterior.-** Las sociedades que reinviertan en el país desde el 50% o más de las utilidades, en nuevos activos productivos, estarán exoneradas del pago del Impuesto a la Salida de Divisas por pagos al exterior, por concepto de distribución de dividendos a beneficiarios efectivos residentes en el Ecuador.
- **Exoneración del impuesto a la renta para inversiones en industrias básicas.-** Las nuevas inversiones productivas en industrias básicas, tendrán derecho a la exoneración del impuesto a la renta y su anticipo por 15 años.
- **Ingresos exentos para el pago de Impuesto a la Renta.-** Los ingresos por los dividendos y utilidades calculados después del pago del impuesto a la renta, a favor de sociedades nacionales o extranjeras, o de personas naturales no residentes en el Ecuador no serán exentos si la sociedad que distribuye el dividendo no cumple con el deber de informar sobre sus beneficiarios efectivos.
- **Tarifa del impuesto a la renta para sociedades.-** Los ingresos gravables obtenidos por sociedades aplicarán la tarifa del 25% más tres (3) puntos porcentuales cuando: a) La sociedad haya incumplido su deber de informar sobre su composición accionaria; o, b) Los derechos representativos de capital sea de un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo sea residente fiscal del Ecuador.
- **Reducción de la tarifa del impuesto a la renta para el impulso al deporte, la cultura y al desarrollo económico responsable y sustentable de la ciencia, tecnología e innovación.-** Los sujetos pasivos que reinviertan sus utilidades en el Ecuador en programas deportivos, culturales, de investigación científica o de desarrollo tecnológico acreditados por la Secretaría de Educación Superior, Ciencia, Tecnología e Innovación tendrán una reducción del diez por ciento (10%) en programas calificados como prioritarios y, del ocho por ciento (8%) en el resto de programas y proyectos
- **Decreto Ejecutivo 210: beneficio de ahorro en el pago del saldo del anticipo de impuesto a la renta del periodo fiscal 2018, tal como sigue:** empresas con ventas de \$ 0 a \$ 500 mil (100%); 500.001 hasta 1.000.000 (60%) y mayor a \$ 1.000.000 (40%).
- **Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera:**
Impuesto a la Renta: incremento de la tarifa del 22% al 25% para empresas micro pequeñas y exportadores habituales mantendrán 22% y por incumplimiento de presentación del anexo de accionista aplicaría el 28%; para nuevas microempresas tendrán exoneración de IR por tres años siempre que generen empleo neto e incorporen valor agregado nacional en sus productos productivos; presentación de nuevas normas para la deducción de gastos personales; solo serán deducibles los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales; todo pago superior a US\$ 1.000 deben ser bancarizados; multa del 1% de activos o ingresos, el mayor por ocultamiento e información en los reportes patrimonial; obligatoriedad de llevar contabilidad para contribuyentes con ingresos mayores a los \$ 300 mil.

SETURNA (SERVICIOS TURISTICOS NACIONALES) CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EMPRESAS PYMES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

12 IMPUESTO A LA RENTA Y OTROS IMPUESTOS (continuación)

- **Anticipo de IR:** para el cálculo se encuentra excluido los rubros costos y gastos, los sueldos y salarios, la decimotercera y decimocuarta remuneración y aportes patronales; devolución del AIR cuando se haya visto afectada significativamente la actividad económica del sujeto pasivo.
- **ISD:** devolución del ISD en la actividad de exportación, en la parte que no sea utilizada como CT.
- **Impuesto a los activos en el exterior:** se pagará impuesto en conformidad a lo establecido por la Junta de Política y Regulación Monetaria y Financiera.
- **Dinero electrónico:** estos medios de pagos serán implementados y operados por entidades del SFN.
- **Límite en la distribución de utilidades para trabajadores (máximo 24 SBU):** el excedente será entregado al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social;
- **Ingreso Exento por rendimientos financieros en depósitos a plazo fijo con plazo de 360 días o más pagado a sociedades a partir de enero 1 del 2016 y que permaneciere en posesión del tenedor por lo menos 360 días de manera continua;**
- **Gastos no deducibles:** a) Contribuciones establecidas en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana, toda vez que éstas no cumplen con el propósito de obtener, mantener o mejorar los ingresos de los contribuyentes. Si dicha contribución excede el valor de la utilidad gravable del año 2016, la diferencia solo será deducible para los periodos fiscales siguientes (Art. 8 de la Ley Solidaria). b) No serán deducibles los intereses originados en financiamiento externo, proveniente de instituciones financieras residentes o establecidas en paraísos fiscales o en jurisdicciones de menor imposición o cualquier otro tipo de acreedores o inversores, que no hayan sido sometidos a retenciones en la fuente equivalentes a la tarifa respectiva;
- **Deducciones adicionales:** Deducción adicional del 100% de los gastos de seguros médicos privados y/o medicina prepagada contratada a favor de sus trabajadores, siempre que la cobertura sea para la totalidad de los trabajadores.

SETURNA (SERVICIOS TURISTICOS NACIONALES) CIA. LTDA., observó todos estos cambios para la elaboración de la conciliación tributaria.

13 GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos están compuestos por:

	2018	2017
<u>BENEFICIOS SOCIALES</u>		
DECIMO TERCER SUELDO	797	679
DECIMO CUARTO SUELDO	4.125	3.579
VACACIONES	6.840	2.601
PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES A TRABAJADORES	2.488	2.580
SUBTOTAL	14.250	9.439
<u>OBLIGACIONES IESS</u>		
	4.871	4.148
TOTAL	19.121	13.587

SETURNA (SERVICIOS TURISTICOS NACIONALES) CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EMPRESAS PYMES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

13 GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR (continuación)

El movimiento de Beneficios sociales del 2018, es tal como sigue:

	Saldo al 2017	Provisión	(Pagos)	Saldo al 2018
• BENEFICIOS SOCIALES	6.859	21.242	(16.339)	11.762
• PARTICIPACION DE UTILIDADES A TRABAJADORES	2.580	2.488	(2.580)	2.488
• OBLIGACIONES CON EL IESS	4.148	57.003	(56.280)	4.871
	13.587	80.733	(75.199)	19.121

14 CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, representan valores entregados por sus Socios para financiar operaciones., se conforman de la siguiente manera:

	2018	2017
VELEZ HOLGUIN LUIS ERNESTO	164.565	193.996
VELEZ BRIONES NANCY	29.526	29.526
VELEZ BRIONES MARIA ELENA	29.526	29.526
VELEZ BRIONES LUIS	29.501	29.501
TOTAL	253.118	282.551

Tales importes no generan interés ni tienen fecha específica de vencimiento.

15 INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los ingresos se conforman de la siguiente manera:

	2018	2017
INGRESOS OPERATIVOS:		
VENTA DE SERVICIOS	728.013	709.464
VENTA DE VEHÍCULOS	33.000	10.000
REEMBOLSO DE SEGUROS Y OTROS	40.536	7.446
TOTAL	801.549	726.910

SETURNA (SERVICIOS TURISTICOS NACIONALES) CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EMPRESAS PYMES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

16 COSTO DE VENTAS Y GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los saldos están compuestos por:

CONCEPTO	2018		2017	
	COSTOS	GASTOS	COSTOS	GASTOS
Sueldos y Salarios	90.604	64.448	71.390	63.132
Beneficios Sociales	16.425	4.819	13.867	9.213
Aportes IESS y F/R	17.953	13.183	14.976	13.377
Honorarios Profesionales	0	25.224	0	30.361
Transporte	105.983	0	127.943	0
Combustible y Lubricantes	43.240	0	44.050	0
Gastos de viaje	36.935	320	35.884	115
Suministros, Materiales y Repuestos	44.358	1.336	43.934	1.672
Mantenimiento Y Reparaciones	12.809	4.999	16.714	7.361
Seguros y Reaseguros	0	19.092	0	24.079
Impuestos Contribuciones y otros	15.161	9.549	6.666	8.234
IVA que se carga al Gasto	0	54.196	0	47.296
Servicios Públicos	0	5.887	0	2.538
Otros Costos y Gastos	4.814	17.938	7.390	13.287
Depreciaciones (Propiedades, Vehículos y Equipos)	0	159.807	0	105.196
Pérdidas en Seguros	0	15.410	0	0
Gastos Financieros				
Gastos Bancarios	0	474	0	374
Intereses de Préstamos	0	0	0	663
Totales	388.282	396.682	382.814	326.898
Total Costos y Gastos		784.964		709.712

17 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 un detalle de los socios se presenta como sigue:

SOCIOS	VALOR	%
BRIONES LOOR LUZ CLARA	30.000	19.95
VELEZ BRIONES LUIS FERNANDO	30.133	20.04
VELEZ BRIONES MARIA ELENA	30.133	20.04
VELEZ BRIONES NANCY BEATRIZ	30.134	20.04
VELEZ HOLGUIN LUIS ERNESTO	30.000	19.95
	150.400	100.00

18 APOORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, representan aportes en bienes provenientes del año 2010, los cuales están pendientes de instrumentación, este valor es de US\$ 15.000.

SETURNA (SERVICIOS TURISTICOS NACIONALES) CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EMPRESAS PYMES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

19 RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley General de Compañías, de la utilidad anual debe segregarse al cierre de cada ejercicio, una cantidad no menor al 5 % como Fondo de Reserva Legal hasta que la misma sea igual al 50 % del Capital Social.- La Reserva Legal no está disponible para ser repartida a los Socios, puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

20 RESULTADOS ACUMULADOS

Las utilidades de cada ejercicio son registrados en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Socios y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las referidas utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, o se compensan con la Reserva legal u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los accionistas.

21 COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

Durante el año 2018, SETURNA (SERVICIOS TURISTICOS NACIONALES) CIA. LTDA. no ha suscrito contratos de acuerdos de relevancia para el desarrollo del negocio o la actividad.

Al 31 de diciembre de 2018, SETURNA (SERVICIOS TURISTICOS NACIONALES) CIA. LTDA. no conoce de eventos contingentes que deban ser presentados en estas notas.

22 SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2018, los estados financieros presentan saldos pendientes en cuentas por cobrar por US\$ 1.400 y pagar por US\$ 253.118 (nota 14) con partes relacionadas.

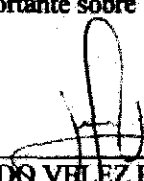
Durante el periodo 2018, no existieron transacciones de ventas con partes relacionadas. Las transacciones de compras realizadas en el presente periodo es por US\$ 20.669 correspondiente a servicios prestados.

Remuneraciones y beneficios sociales del personal clave:

Durante periodo 2018, existieron remuneraciones y beneficios sociales al personal clave de la Empresa es por US\$ 62.602, correspondiente a la Gerencia General y Administración.

23 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y el 18 de febrero del 2019, fecha de aprobación por parte de la Administración, de los adjuntos estados financieros, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2018 no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los referidos estados financieros.


LUIS FERNANDO VELEZ BRIONES
Gerente General


ANA ARACELY BRIONES CHIRIGUAYA
Contadora
Registro No. 1030-09-962325