

## **INFORME FINANCIERO 2019**

Señoras y Señores Accionistas, el presente informe tiene como finalidad mostrar la gestión en términos financieros, del capital de trabajo con la inversión de ustedes los fundadores de la empresa.

A continuación, se presenta la Situación Financiera, Rendimiento y capacidad para generar flujo de efectivo de la empresa, reflejo de la gestión que tuvo la administración de la Compañía:

## I. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

LONELY SUMMITS CUMBRES LEJANAS CIA LTDA

BALANCE GENERAL

Al 31/12/2019

CODIGO	DESCRIPCION	NOTAS	AÑOS	
			2.019	2.018
<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>			
<b>1.1.</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
1.1.1.01.004	CAJA CHICA		100,00	100,00
1.1.1.02.001	BANCO CTA CTE PRODUBANCO		52,31	1.546,52
1.1.1.02.004	BANCO DEL PICHINCHA 126		21.742,58	23.732,72
	TOTAL EFECTIVO			
1.1.2.01.001	CXC CLIENTES		95,48	108,38
1.1.4.03.001	PRESTAMO SOCIOS		500,00	557,27
1.1.2.04.002	EDGAR PARRA		519,78	519,72
1.1.4.01.003	RETENCION IMP RENTA		37,08	35,28
1.1.4.01.004	IVA RETENIDO EN LA FUENTE		222,48	211,68
1.1.4.01.006	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		308,24	308,24
1.1.4.02.003	ANTICIPO PROVEEDORES		4.614,06	17.473,75
	<b>Total: ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>28.192,01</b>	<b>44.593,56</b>
<b>1.2.</b>	<b>NO CORRIENTE</b>			
1.2.1.04.001	MUEBLES Y ENSERES		1.877,31	1.877,31
1.2.1.04.999	(-) DEPREC ACUMULADA MUEB Y ENSERES		-338,37	-338,37
1.2.1.05.001	EQUIPO DE OFICINA		1.695,16	1.695,16
1.2.1.05.999	(-) DEPREC ACUMULADA EQ OFICINA		-207,20	-207,20
1.2.1.06.001	EQUIPO COMPUTACION		3.295,12	3.295,12
1.2.1.06.999	(-) DEPREC ACUMULADA EQ COMPUTACION		-2.176,83	-2.176,83
	<b>Total: NO CORRIENTE</b>		<b>4.145,19</b>	<b>4.145,19</b>
	<b>Total: ACTIVO</b>		<b>32.337,20</b>	<b>48.738,75</b>
<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>2.1.</b>	<b>CORRIENTE</b>			
2.1.2.01.001	PROVEEDORES LOCALES		367,16	2.030,67
2.1.3.01.001	SUELDOS POR PAGAR		1.602,40	657,43
2.1.3.01.005	IESS POR PAGAR		-	169,42
2.1.2.01.003	FONDOS RESERVA		34,35	0,00
2.1.5.01.001	PRESTAMO HIPOTECARIO		-	206,54
2.1.4.01.001	IMPUESTO A LA RENTA E IVA RETENIDO POR PAGAR		880,59	1.312,04
2.1.5.01.001	CTAS POR PAGAR SOCIOS		272,25	-
2.1.2.01.004	ANTICIPO VENTAS		27.835,28	44.592,70
	<b>Total: PASIVO</b>		<b>30.992,03</b>	<b>48.968,80</b>
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>			
3.1.1.01.002	CAPITAL SUSCRITO		400,00	400,00
3.1.1.02.001	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES		1.339,93	1.339,93
3.2.1.01.001	RESERVA LEGAL		484,94	476,91
3.3.1.01.002	PERDIDA EJERCICIOS AÑOS ANTERIORES		-2.454,92	-2.607,44
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		1.575,22	160,55
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.345,17</b>	<b>-230,05</b>
	<b>TOTAL PATRIMONIO + PASIVO</b>		<b>32.337,20</b>	<b>48.738,75</b>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

## II. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

**LONELY SUMMITS CUMBRES LEJANAS CIA LTDA**  
**BALANCE DE RESULTADOS**  
**Al 31/12/2019**

CODIGO	DESCRIPCIÓN	NOTAS	AÑOS	
			2019	2018
4.	<b>INGRESOS</b>			
4.1.1.01.001	VENTA DE TOURS		104.586,00	103.619,23
4.2.1.02.003	OTROS EN VTA		30,00	10,00
	<b>Total: INGRESOS</b>		<b>104.616,00</b>	<b>103.629,23</b>
<b>5.1.1.01.</b>	<b>COSTO VENTAS TOURS</b>			
5.1.1.01.001	HOSPEDAJE		44.652,14	28.206,41
5.1.1.01.002	ALIMENTACION		4.849,69	1.822,07
5.1.1.01.003	TRANSPORTE		29.696,17	33.512,71
5.1.1.01.004	VIATICOS GUIAS		14.938,00	8.033,81
	<b>Total: COSTO VENTAS TOURS</b>		<b>94.136,00</b>	<b>71.575,00</b>
<b>6.</b>	<b>GASTOS</b>			
6.1.1.03.002	ARRIENDO LOCAL		-	408,16
6.1.1.03.005	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		229,60	938,64
6.1.1.03.006	DEPRECIACION ACT FIJOS		-	1.455,51
6.1.2.01.001	SUELDO UNIFICADO		2.179,78	9.125,31
6.1.2.01.003	APORTE PATRONAL		1.018,35	1.089,43
6.1.2.01.007	FONDOS DE RESERVA		256,97	360,58
6.1.2.01.008	BONIFICACIONES		418,00	-
6.1.2.01.010	SERVICIOS OCASIONALES		-	10.086,10
6.1.2.01.011	HONORARIOS PROFESIONALES		3.528,00	1.232,00
6.1.2.02.001	SERVICIOS BASICOS		30,00	236,98
6.1.2.02.003	COMBUSTIBLE Y MOVILIZACION		23,71	396,02
6.1.2.02.004	SUMINISTROS DE OFICINA		96,02	138,48
6.1.2.02.005	SUMINISTROS DE COMPUTACION		40,32	95,30
6.1.2.02.007	GASTOS DE VIAJE			3.308,82
6.1.2.02.011	IMPUESTOS, TASAS Y PATENTES MUNICIPALES		242,58	1.022,48
6.2.3.01.002	MULTAS E INTERESES		86,87	-
6.1.2.02.012	ATENCION CLIENTES		-	537,6
6.1.2.02.016	MTTO OFICINAS		3,00	82,34
6.1.2.02.022	CAPACITACION Y ENTRENAMIENTO		230,00	630,00
6.1.2.02.023	TRAMITES LEGALES		417,65	280,58
6.2.1.01.001	COMISIONES BANCARIAS		69,02	166,43
6.2.1.01.003	CHEQUERAS		15,00	30,00
6.2.3.01.001	GASTOS SIN RESPALDO		19,91	272,92
	<b>Total: GASTOS</b>		<b>8.904,78</b>	<b>31.893,68</b>
	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>1.575,22</b>	<b>160,55</b>

## II. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

		P	POSITIVO	
		N	NEGATIVO	
		D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)	
<b>RAZÓN SOCIAL:</b>				
<b>Dirección Comercial:</b>				
<b>No. Expediente</b>				
<b>RUC:</b>				
<b>AÑO:</b>				
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO</b>				
			<b>SALDOS BALANCE (En US\$)</b>	
	<b>CODIGO</b>			
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE-</b>		<b>95</b>	6.206,75	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>9501</b>	6.536,21	
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>		<b>950101</b>	<b>87.871,48</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		95010101	87.871,48	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias		95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar		95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas de seguros		95010104		P
Otros cobros por actividades de operación		95010105		P
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>		<b>950102</b>	<b>94.407,69</b>	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		95010201	88.353,46	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar		95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados		95010203	5.367,60	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas de seguros		95010204		N
Otros pagos por actividades de operación		95010205		N
Dividendos pagados		950103		N
Dividendos recibidos		950104		P
Intereses pagados		950105		N
Intereses recibidos		950106		P
Impuestos a las ganancias pagados		950107	686,63	N
Otras entradas (salidas) de efectivo		950108		D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>9502</b>	-	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios		950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control		950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras		950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos		950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos		950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		950209	-	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles		950210		P
Compras de activos intangibles		950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo		950212		P
Compras de otros activos a largo plazo		950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno		950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros		950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros		950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		950218		P
Dividendos recibidos		950219		P
Intereses recibidos		950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo		950221		D

<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>9503</b>	<b>329,46</b>	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304		P
Pagos de préstamos	950305	272,25	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308		N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	57,21	D
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<b>9504</b>	<b>-</b>	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9505</b>	<b>6.206,75</b>	
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9506</b>	<b>25.379,24</b>	<b>P</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9507</b>	<b>19.172,49</b>	

<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>			
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>96</b>	<b>1.575,22</b>	
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>97</b>	<b>-</b>	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	-	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705		D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>	<b>8.111,43</b>	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	16.744,52	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802		D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803		D
(Incremento) disminución en inventarios	9804		D
(Incremento) disminución en otros activos	9805		D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	10.989,64	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807		D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	1.912,50	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	444,05	D
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9820</b>	<b>6.536,21</b>	
<b>DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS</b>			
<b>LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1,</b>			
<b>PÁRRAFO 16)</b>			



<b>RAZÓN SOCIAL:</b>																					
<b>Dirección Comercial:</b>																					
<b>No. Expediente</b>																					
<b>RUC:</b>																					
<b>AÑO:</b>																					

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS								TOTAL PATRIMONIO		
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO		(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702		
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	400	1339,93	0	484,94	0	0	0	0	0	0	-2454,92	0	0	0	0	0	1.575,22	0	1.345,17	
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	400	1339,93	0	476,91	0	0	0	0	0	0	-2607,44	0	0	0	0	0	160,55	0	- 230,05	
<b>SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	400	1339,93	P	476,91		P	P	P	P		-2607,44	D	D	P	D	D	160,55	N	- 230,05	
<b>CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:</b>						P	P	P	P			D								0
<b>CORRECCION DE ERRORES:</b>						P	P	P	P			D								0
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	0	0	0	8,03	0	0	0	0	0	0	152,52	0	0	0	0	0	1.414,67	0	1575,22	
Aumento (disminución) de capital social	D																			0
Aportes para futuras capitalizaciones																				0
Prima por emisión primaria de acciones			P																	0
Dividendos										N										0
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				8,03	P					N	152,52						-160,55			0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						N				P										0
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							N			P										0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles								N		P										0
Otros cambios (detallar)				D	D	D	D	D	D		D						D	D		0
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																	1575,22			1575,22

## **V. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS LONELY SUMMITS CUMBRES LEJANAS CIA. LTDA. POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2019**

### **1. INFORMACION GENERAL.**

LA AGENCIA DE VIAJES LONELY SUMMITS CUMBRES LEJANAS CIA. LTDA. (en adelante “La compañía”), está constituida en Ecuador y su actividad principal es suministrar información, asesoramiento y planificación en materia de viajes, organización de excursiones, alojamiento transporte para viajeros y turísticas, suministro de billetes de viaje etc.

La compañía no tiene subsidiarias y el único establecimiento es la que funciona en la matriz principal y tiene estados financieros individuales no consolidados.

El domicilio principal de la compañía se encuentra en el Cantón Quito; RUPAY Numero: OE2F Intersección: CALLE C Manzana: 5 Conjunto: CASA CLUB LA HACIENDA Bloque: CASA 46 Piso: 1 Referencia ubicación: A UNA CUADRA CANCHAS MULTIPLES POLIDEPORTIVO.

Los estados financieros individuales de LONELY SUMMITS CUMBRES LEJANAS CIA. LTDA., para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2019 fueron aprobados y autorizados por la Junta General de Accionistas para su emisión el 03 de marzo del 2020.

### **2.- BASES DE ELABORACION.**

#### **Declaración de cumplimiento.**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma internacional de información financiera emitida en el consejo de normas internacionales de contabilidad. 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.

En algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía.

#### **Base de Medición.**

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

Están presentadas en dólares de Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía y este es el primer año de su función operativa.

### **3. POLITICA CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación, se describen las principales políticas adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

#### **a) Efectivo en caja y bancos.**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

#### **b) Activos Financieros.**

**Cuentas por Cobrar Terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras.** \_ Son reconocidas inicialmente a su valor razonable y su deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes.

#### **c) Propiedad, planta y Equipo.**

Los muebles, equipos e Instalaciones están registradas al costo menos la depreciación acumulada. El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en los periodos en que se producen. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

El costo de propiedad, planta y equipo 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 registro sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el método de depreciación:

Ítem	Vida Útil (en años)
Instalaciones	10 - 35
Maquinarias y Equipos	10 - 35
Equipos de Computación	3 - 5
Muebles y equipos de oficina	10

La compañía no considera el valor residual en activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, porque su valor es relativo.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedad, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en los resultados del año en que ocurra.

#### **d) Pasivos Financieros**

**Acreedores comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras.** \_ Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable neto de los costos de la transacción incurridos. Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos de 12 meses.

#### **e) Provisiones**

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

#### **f) Beneficios a empleados**

**Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social.** \_ Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

#### **g) Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se calculan a valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

**Venta de Servicios.** \_ Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la

propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en la relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

**Ingresos por Servicios.** \_ Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

**Ingresos por otras actividades Ordinarias.** \_ Estos ingresos son el resultado de otras actividades en la gestión de administración para conseguir Auspicios en las diferentes actividades que realizan los guías de la compañía.

#### **h) Costos y Gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectuó el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

#### **i) Otros Gastos**

Son los gastos por comisiones bancarias, comisiones de Venta con tarjetas de Crédito, y servicios financieros prestados a la compañía y se contabilizan como gastos en el periodo en que se incurren.

### **4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, 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 de las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables que la administración ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables.

**Impuestos diferidos.** \_ La compañía ha realizado una estimación de sus impuestos diferidos considerando las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos que serán canceladas en el 2019.

Existe incertidumbre con respecto a la interpretación de regulaciones tributarias, cambios de normativa tributaria y a los montos y la oportunidad en que se generan el resultado gravable futuro que se vienen en el año 2019. Las diferencias que surjan de los resultados reales y las estimaciones efectuadas o por las modificaciones futuras de tales suposiciones, podrían requerir ajustes futuros de ingresos y gastos impositivos ya registrados.

**Deterioro de propiedad de planta y equipo.**

Consiste en establecer los procedimientos que se aplicará para asegurarse de que los activos están contabilizados por un importe que no sea superior a su importe recuperable. Un activo estará contabilizado por encima de su importe recuperable cuando su importe en libros exceda del importe que se pueda recuperar del mismo a través de su utilización o de su venta. Si este fuera el caso, el activo se presentaría como deteriorado, y la Normativa exige que la empresa reconozca una pérdida por deterioro del valor de ese activo. También se especifica cuándo la entidad revertirá la pérdida por deterioro del valor, así como la información a revelar.

## **5. ADMINISTRACION DE RIESGOS**

**Riesgos de mercado.** \_ El riesgo de mercado es el riesgo de que los valores razonables de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la compañía los riesgos de mercado comprenden los costos de la adquisición de los paquetes turísticos según el destino y su temporada.

**Riesgo de Liquidez.** \_ El objetivo de la compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través de uso de préstamos.

**Gestión de Capital.** \_ El objetivo principal de la gestión de capital de la compañía es poder obtener una calificación de crédito sólida y ratios de capital saludables para ingresar al mercado de la salud en este año, manteniendo y ajustando su estructura de capital al realizar ajustes en función de cambios de la economía del país.

**Estimación del valor razonable de instrumentos financieros.** \_ Se define como valor razonable al precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición. Una medición a valor razonable supone que la transacción de venta del activo o transferencia del pasivo tiene

lugar; en el mercado principal del activo o pasivo; o en ausencia del mercado principal, en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo.

Para estimar los valores razonables se utilizaron los siguientes métodos y supuestos:

- El efectivo de caja y bancos, cuentas por cobrar y pagar a partes relacionadas o no, proveedores, se aproximan a sus respectivos importes en libro debido, en gran medida, a los vencimientos a corto plazo de estos instrumentos financieros.

## 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

En este tipo de cuentas se encuentran según el siguiente detalle:

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>		
<b>Desde 01/01/2019 Hasta 31/12/2019</b>		
<b>CODIGO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>VALOR</b>
1.1.1.01.004	CAJA CHICA	100,00
1.1.1.02.001	BANCO CTA CTE PRODUBANCO	52,31
1.1.1.02.004	BANCO DEL PICHINCHA 126	21.742,58
	<b>TOTAL</b>	<b>21.894,89</b>

## 7. CUENTA POR COBRAR CLIENTES

Comprende todos los clientes que han realizado en el año 2019 a continuación se describe como está conformado esta cuenta:

<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>			
<b>Desde 01/01/2019 Hasta 31/12/2019</b>			
<b>FECHA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>VALOR</b>
Cuenta:	1.1.2.01.001	CXC CLIENTES	
01/10/2018	ASI-297 0	FC 52 LINK EXPERIENCES	2,40
03/11/2018	ASI-318 0	CE 437 ANAHI BOUTIQUE FC 25994	71,28
28/12/2018	CE 467	FC 18043009 TECNOMEGA	0,34
09/02/2019	CEG-6	CE 510 SAMARI ASOCIADOS	21,34
15/02/2019	CEG-9	VARELA NELSON	0,12
		<b>TOTAL</b>	<b>95,48</b>

## 8. CUENTA POR COBRAR A SOCIOS

Comprende todos los préstamos que han realizado los socios en el año 2019 a continuación se describe como está conformado esta cuenta:

CUENTA POR COBRAR SOCIOS		
Desde 01/01/2019 Hasta 31/12/2019		
CODIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR
1.1.2.04.001	SILVIA MORALES	500,00
1.1.2.04.002	EDGAR PARRA	519,78
	<b>TOTAL</b>	<b>1.019,78</b>

## 9. ANTICIPO A PROVEEDORES

Comprende todos los ANTICIPOS que se han realizado en el año 2019 a continuación se describe como está conformado esta cuenta:

ANTICIPO PROVEEDORES		
Desde 01/01/2019 Hasta 31/12/2019		
FECHA	DESCRIPCION	VALOR
<b>Cuenta:</b>	<b>ANTICIPO PROVEEDORES</b>	
28/12/2017	RUPERTO PERALVO REF FRANKLIN VARELA X 1	1,29
22/05/2018	JORGE GUAMAN ANTICIPO 30% HOSTING Y DOMINIO	287,00
23/10/2018	CE 425 ANTICIPO 7 SUMMITS	1.213,17
06/11/2018	CE 434 ANTICIPO GUIDING GALAPAGOS	1.891,95
12/04/2019	CH 839 REEMBOLSO PAPALLACTA	945,66
21/08/2019	CE 601 MANOLO VEGA TRAKING RET	0,00
27/09/2019	CH 225 PAGO NO IDENTIFICADO	39,99
27/12/2019	CE 686 ANTICIPO PATENTE MAE	235,00
	<b>TOTAL</b>	<b>4.614,06</b>

## 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Según el siguiente detalle están conformados los Activos fijos:

MUEBLES Y ENSERES	CANTIDAD	Valor TOTAL
Estaciones de trabajo	2	600,00
Sala Siria (sofá, butacas mesa)	1	758,93
Mesa reunión	1	80,36
Sillas de visita	4	78,56
Archivador aéreo color	1	62,50
Pizarra de Tiza líquida	1	75,89
Escritorio color cedro	1	111,61
Silla secretaria	1	46,96

Archivador aéreo tope metálico	1	62,50
<b>Total</b>		<b>1.877,31</b>
<b>EQUIPOS DE OFICINA</b>		
Fax Panasonic	1	24,00
Impresora Samsung	1	59,60
Impresora Epson multifuncional	1	245,00
Celular Iphone 7	1	820,00
FC 1 CELULAR HUAWEI AZUL	1	324,80
IMPRESORA EPSON	1	221,76
<b>Total</b>		<b>1.695,16</b>
<b>EQUIPOS DE COMPUTACION</b>		
Laptop Samsung	1	304,73
Laptop Samsung	1	351,60
Laptop marca Hp	1	1.151,79
Lapton HP Probook 450	1	919,00
Computadora Armada Contab	1	568,00
<b>Total</b>		<b>3.295,12</b>

## 11. PROVEEDORES LOCALES

Esta cuenta está conformada de la siguiente manera:

PROVEEDORES LOCALES			
Desde 01/01/2019 Hasta 31/12/2019			
FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
<b>Cuenta:</b>	<b>2.1.2.01.001</b>	<b>PROVEEDORES LOCALES</b>	
05/11/2019	ASI-75	HOTEL MERCURI	303,45
07/11/2019	CE-158	CE 668 HACIENDA LA CIENEGA	11,32
15/12/2019	CE-166	CE678 TAMBOPAXI	52,39
		<b>TOTAL</b>	<b>367,16</b>

## 12. ANTICIPO DE VENTAS

Son todos los anticipos que nuestros clientes en el exterior nos han transferido a la cuenta de la empresa y son:

ANTICIPO DE VENTAS			
Desde 01/01/2019 Hasta 31/12/2019			
FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
<b>Cuenta:</b>	<b>2.1.2.01.004</b>	<b>ANTICIPO VENTAS</b>	
28/11/2017	ASI-175 0	REF CLEMMS X 1 TOUR EXTRAJEROS	-618,30
12/12/2018	ASI-363	CI 88 JUAN POMINOV	4.084,00
30/10/2019	CIN-26	CI 122 GIRO EXTERIOR EDGAR PARRA	5.607,88
30/10/2019	CIN-27	CI 121 GIRO EXTERIOR EDGAR PARRA	2.104,00
05/11/2019	ASI-72	CI 124 GIRO EXTERIOR EDGAR PARRA	2.300,00
06/11/2019	CIN-32	CI 125 GIRO EXTERIOR EDGAR PARRA	2.914,00
08/11/2019	CIN-33	CI 126 GIRO EXTERIOR EDGAR PARRA	1.650,00
13/11/2019	CIN-34	CI 127 GIRO EXTERIOR EDGAR PARRA	1.269,00

21/11/2020	CIN-35	CI 128 GIRO EXTERIOR EDGAR PARRA	5.884,00
25/11/2019	CIN-36	CI 129 GIRO EXTERIOR EDGAR PARRA	639,00
02/12/2019	ASI-85 0	CI 136 GIRO EXTERIOR ANTICIPO VENTAS	1.184,00
02/12/2019	ASI-90 0	CI 131 GIRO EXTERIOR VENTAS EDGAR PARRA	364,00
05/12/2019	ASI-89 0	CI 132 GIRO EXTERIOR VENTAS EDGAR PARRA	589,00
06/12/2019	ASI-88 0	CI 133 GIRO EXTERIOR VENTAS EDGAR P	1.269,00
24/12/2019	ASI-87 0	CI 134 GIRO EXTERIOR VENTAS ANTICIPADAS	2.489,00
27/12/2019	ASI-86 0	CI 135 GIRO EXTERIOR VTAS ANTICIPADAS	1.520,50
30/12/2019	ASI-84 0	CI 137 GIRO EXTERIOR ANTICIPO VTAS	499,00
31/12/2019		AJUSTE UTILIDAD 2019 SUELDOS	-5.912,80
		<b>Suman</b>	<b>27.835,28</b>

### 13. IESS POR PAGAR

Está conformado por el pago mensual que se hace la empresa al less por la afiliación de la Socia Sras. Morales Ubidia Silvia Marisol, Rossova Galina y el señor Parra Changoluisa Edgar Armando.

### 14. APORTES DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES

Son todos los aportes de los accionistas de la compañía que sirvieron para que se pueda empezar la gestión del capital de trabajo en el año 2013 y que por acuerdo de los mismos se va a utilizar para futuras capitalizaciones. A continuación, detallo como está conformado:

Desde 01/01/2019 Hasta 31/12/2019		
Fecha	Descripción	Crédito
01/09/2013	Estación de trabajo	600,00
01/09/2013	Fax Panasonic	24,00
01/09/2013	Impresora Samsung	59,60
01/09/2013	Laptops	656,33
	<b>TOTAL, APORTE DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>1.339,93</b>

### 15. COSTO DE VENTAS

Es el movimiento de capital de trabajo que se hizo para poder vender los servicios que presta la compañía y que detallo de la siguiente manera.

COSTO DE VENTAS		
Desde 01/01/2019 Hasta 31/12/2019		
CODIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR
5.1.1.01.001	HOSPEDAJE	44.652,14
5.1.1.01.002	ALIMENTACION	4.849,69
5.1.1.01.003	TRANSPORTE	29.696,17
5.1.1.01.004	VIATICOS GUIAS	14.938,00
	<b>TOTAL</b>	<b>94.136,00</b>

## 16. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Estos desembolsos se los realiza por motivos que no tienen que ver directamente con el giro de negocio de la compañía y que no se espera tener flujos económicos en el futuro:

GASTOS		
Desde 01/01/2019 Hasta 31/12/2019		
CODIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR
6.1.1.03.002	ARRIENDO LOCAL	-
6.1.1.03.005	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	229,60
6.1.1.03.006	DEPRECIACION ACT FIJOS	-
6.1.2.01.001	SUELDO UNIFICADO	2.179,78
6.1.2.01.003	APORTE PATRONAL	1.018,35
6.1.2.01.007	FONDOS DE RESERVA	256,97
6.1.2.01.008	BONIFICACIONES	418,00
6.1.2.01.010	SERVICIOS OCASIONALES	-
6.1.2.01.011	HONORARIOS PROFESIONALES	3.528,00
6.1.2.02.001	SERVICIOS BASICOS	30,00
6.1.2.02.003	COMBUSTIBLE Y MOVILIZACION	23,71
6.1.2.02.004	SUMINISTROS DE OFICINA	96,02
6.1.2.02.005	SUMINISTROS DE COMPUTACION	40,32
6.1.2.02.007	GASTOS DE VIAJE	
6.1.2.02.011	IMPUESTOS, TASAS Y PATENTES MUNICIPALES	242,58
6.2.3.01.002	MULTAS E INTERESES	86,87
6.1.2.02.012	ATENCION CLIENTES	-
6.1.2.02.016	MTTO OFICINAS	3,00
6.1.2.02.022	CAPACITACION Y ENTRENAMIENTO	230,00
6.1.2.02.023	TRAMITES LEGALES	417,65
6.2.1.01.001	COMISIONES BANCARIAS	69,02
6.2.1.01.003	CHEQUERAS	15,00
6.2.3.01.001	GASTOS SIN RESPALDO	19,91
	<b>Total: GASTOS</b>	<b>8.904,78</b>

## 17. GASTOS SIN RESPALDOS

Son aquellos gastos en los cuales la empresa asume los gastos que no tienen facturas para respaldar la salida de dinero

FECHA	DESCRIPCIÓN	VALOR
01/04/2019	ALICIA YOLANDA ALABUELA TOAPANTA	7,88
17/04/2019	ZABALA JOEL	3,50
27/09/2019	ROBINSSON SOLARI	8,53
	<b>Suman</b>	<b>19,91</b>

## **18. CONTIGENCIAS**

Al 31 de diciembre del 2019 la compañía no tiene ninguna demanda laboral, civil o de otra índole por lo que no se requiere reconocer ninguna provisión por este concepto.

**ING. BYRON JAVIER HUILCA**

**CPA. CONTADOR**