SERVICIOS DE ASISTENCIA PARA VIAJES PERVOLARE S.A.

SERVICIOS DE ASISTENCIA AL VIAJERO PERVOLARE S.A.

Balance General

	Notas	31/12/2018	31/12/2019
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	37.457,34	132.075,68
Cuentas y documentos por cobrar locales		10.454,87	19.060,90
Otras cuentas y documentos por cobrar relacionadas locales		20.089,74	14.392,85
Credito tributario a favor IVA		29.895,52	50.182,44
Credito tributario a favor impuesto a la renta		7.171,77	231,19
Arrendamientos operativos pagados por anticipado		10.270,00	11.070,00
Otros gastos pagados por anticipado		456,86	16.558,64
Propiedad planta y equipo	5	259.457,00	233.617,29
Activos por impuestos diferidos por diferencias temporarias		-	13.750,00
Total Activos		375.253,10	490.938,99
Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	6	68.025,99	-
Cuentas y Documentos por Pagar	7	201.997,61	332.491,43
Obligaciones Con Instituciones Financieras		5.919,89	-
Pasivos por impuestos corrientes		5.136,29	3.621,63
Obligaciones acumuladas	8	44.009,83	41.488,07
Otras Obligaciones Corrientes	9	-	55.000,00
Otros Pasivos Financieros		-	18.016,32
Total Pasivos		325.089,61	450.617,45
Capital suscrito y/o asignado		15.800,00	15.800,00
Reserva legal		557,96	1.707,11
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		22.076,64	31.247,45
Resultados acumuladas por adopción de NIIF		237,42	237,42
Utilidad / Pérdida del ejercicio		11.491,47	-8.670,44
Total Patrimonio		50.163,49	40.321,54
Total Pasivo + Patrimonio		375.253,10	490.938,99

SERVICIOS DE ASISTENCIA AL VIAJERO PERVOLARE S.A.
Estado de resultados

	31/12/2018	31/12/2019
Ingresos ordinario		
Asesoría de viajes	167.131,17	144.296,32
Asisencias de viaje y tickets	1.374.819,37	1.325.136,29
Exportaciones de servicios netas	678.345,50	596.013,18
Obtenidos bajo la modalidad de comisiones o similares (relaciones de agente)	36.834,79	9.277,13
Obtenidos por arrendamientos operativos	25.538,25	16.213,41
Provenientes del exterior	2.873,37	12.696,81
Costo de ventas y producción		
Costos asistencias de viaje y tickets	-1.382.011,43	-1.255.875,86
Margen bruto	903.531,02	847.757,28
Sueldos salarios y remuneraciones	-290.944,70	-272.411,13
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no con	-44.191,81	-53.604,75
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	-43.654,13	-47.125,76
Honorarios profesionales y dietas	-166.076,96	-152.540,38
Desahucio	-219,24	-385,00
Otros	-7.432,59	-2.575,52
Depreciación no acelerada	-10.879,27	-26.534,41
Gastos de provisiones otros	-	-55.000,00
Promoción y publicidad	-19.913,43	-13.364,06
Transporte	-9.570,46	-8.515,45
Gastos de viajes	-933,75	-2.615,83
Gastos de gestión	-7.214,26	-11.374,77
Arrendamientos operativos.	-59.132,11	-78.007,43
Suministros, herramientas, materiales y respuestos	-46.545,45	-22.795,47
Mantenimiento y reparaciones	-98.285,82	-31.462,01
Seguros y reaseguros	-888,46	-373,41
Impuestos contribuciones y otros	-8.684,91	-4.102,63
Comisiones y similares locales	-4.712,53	-433,31
Instalaciones organizaciones y otros	-3.818,04	-3.658,92
Iva que se carga al costo o al gasto	-27,55	-11,82
Servicios públicos	-25.096,40	-22.638,49
Gastos financieros locales	-31.670,57	-24.582,98
Otros	-4.067,36	-18.903,25
Utilidad antes de participación e impuesto	19.571,22	-5.259,50
Participación trabajadores	-2.935,68	0
Utilidad antes de impuesto a la renta	16.635,54	-5.259,50
Impuesto a la renta	-5.144,07	-17.160,94
Impuesto a la renta diferido		13.750,00
Utilidad	11.491,47	-8.670,44

1.- OPERACIONES

La empresa fue constituida en el 2006 y actualmente tiene catorce años en el mercado, su actividad principal es vender Asistencia para Viaje al exterior a nivel latinoamericano por medio del internet y en el Ecuador principalmente.

2.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados Financieros cumplen con las Niifs para PYMES implementación de las normas internacionales Niifs para PYMES según resolución SC.SG.DRS. G.1300 de la Superintendencia de Compañías. En donde se presenta el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, y Estados de flujo por el Método Directo, presentándose algunas transacciones para la implementación de las Normas Niifs y se realizó los principales ajustes en las cuentas, pero tuvieron un bajo nivel de impacto.

Este cambio se realizó con el propósito de presentar Estados Financieros de carácter financiero en donde nos pueden ayudar para su comprensión de un periodo de ejercicio a otro.

3.- POLITICAS CONTABLES

Sección 11 Instructivos financieros

El tiempo de recuperación de cartera es entre 30, 60 y 90 días, para las agencias locales no se castigan a las cuentas que se cobran.

El crédito de las cuentas por cobrar es de 90 días a no relacionados y a clientes relacionados 120 días. Se reconocerá deterioro de la cartera si exceden los 370 días de recuperación, y luego de un análisis de cobranza. Adicionalmente de forma anual si no existiese novedades se reconocerá el 1% de la cartera total; así como los intereses implícitos luego de que la cartera cumpla 370 días de vencido.

Sección 11 Instrumentos financieros:

Existe una provisión pendiente de reversar, la cartera se ha analizado y toda cuenta que no ha sido justificada en más de un año se ha castigado directamente al gasto por su grado de incobrabilidad al ser clientes finales

Sección 17 propiedad planta y equipo

La depreciación de los activos fijos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes y no considera valores residuales. Debido al tipo de operaciones, no se han identificado componentes significativos que posean vidas útiles diferenciadas. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros. Aplica el modelo de costo

Las vidas útiles estimadas de los activos fijos son las siguientes:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Número de años</u>
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Vehículos	5
Maquinaria y equipos	10
Equipos de computación	3

Sección 28 beneficios empleados (Jubilación patronal)

No se aprovisiona jubilación patronal debido al índice de rotación del personal. Adicionalmente la Empresa no presupuesta un pago por elaboración de cálculo actuarial debido a esa variable.

Reconocer la antigüedad del empleado y calcular la provisión de jubilación cuando un empleado cumpla 10 años en la empresa, ya que, tomando de base en las estadísticas de rotación de los mismo, no hay empleados que cumplan esa condición. Adicionalmente el beneficio no supera los costos de calcular y provisionar ya que el número de empleados ha ido creciendo por el número de establecimiento que se han abierto en Quito y Guayas. Se iniciará el cálculo de provisión del desahucio, cuando un empleado cumpla mínimo 10 años interrumpidos en la empresa, y basándonos en la ley tributaria para que este gasto sea deducible.

Sección 28 beneficios empleados (Beneficios)

Debido a la última actualización de la ley, el desahucio es registrado al momento del pago y ya no es necesario que este sea tramitado por el Ministerio de Trabajo por el empleado

Se reconoce como gasto el desahucio en el periodo que el empleado deja de sus funciones. No se provisiona por el alto grado de rotación que ha tenido la empresa y por el crecimiento de sucursales. Además, es un valor que en el futuro inciertamente se pague debido a la incertidumbre de que el empleado renuncie o sea despedido.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los servicios o bien son entregados o prestados. Esto casi siempre se da con la facturación ya que el cliente solicita el servicio para uso inmediato.

RECONOCIMIENTO DE GASTOS

Los gastos se registran al momento de recibir la factura.

4. – EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incluye principalmente 128,9 mil dólares correspondientes el efectivo mantenido en las cuentas bancarias de la compañía.

5. – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	31/12/2018	31/12/2019
Edificios	180.000,00	180.000,00
Muebles y enseres	69.191,00	69.662,49
Equipo de computación	23.188,83	22.962,04
Vehiculos	29.892,99	29.892,99
Depreciación	-42.815,82	-68.900,23
	<u>259.457,00</u>	<u>233.617,29</u>

6. – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se incluye principalmente las cuentas por pagar generadas por la adquisición de las tarjetas de asistencia.

7. – OBLIGACIONES ACUMULADAS

	31/12/2018	31/12/2019
9.45% Aporte Personal IESS por Pagar	2.226,63	1.792,86
Préstamos Quirografarios por Pagar	308,41	579,52
Fondo de Reserva IESS por Pagar	308,14	273,02
3.41% Aporte IESS Ext. Conyuges por Pagar	39,54	14,88
12.15% Aporte Patronal IESS por Pagar	1.884,29	2.115,39
Préstamos Hipotecarios por Pagar	-	-
1% Iece-Secap por pagar	168,99	189,72
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	1.420,14	1.578,50
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	3.565,14	3.970,24
Vacaciones por Pagar	28.983,12	29.493,11
Salario Digno por Pagar	-	-
Sueldos por Pagar	1.054,34	856,94
Comisiones de Ventas por Pagar	-	-
Descuento empleados	724,06	-
15 % Participacion de Trabajadores por Paga	3.327,03	623,89
	44.009,83	41.488,07

8. – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluye provisiones generadas para liquidar al personal de la compañía en razón de que la Administración de la gerencia ha decidido que han cumplido el ciclo necesario en la compañía. Dichas provisiones fueron registradas como gastos no deducibles sobre las cuales se determinaron impuestos diferidos.

9. - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos significativos y la implementación de las normas internacionales NIIFS para PYMES fueron de bajo nivel de impacto en algunas cuentas de activos y pasivos.

CPA. DIEGO OCHOA JIMENEZ
CONTADOR GENERAL