

**TIPTOPTRAVEL AGENCIA DE VIAJES CIA.
LTDA.**

AUDITORIA EXTERNA AÑO 2019

ÍNDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE:
TIPTOPTRAVEL AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.**

INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINIÓN

Hemos Auditado los Estados Financieros adjuntos de la Compañía **TIPTOPTRAVEL AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como las Notas Explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **TIPTOPTRAVEL AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio y sus flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

FUNDAMENTOS DE LA OPINION

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante, en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros. De conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la Auditoría de los estados financieros, somos independientes de **TIPTOPTRAVEL AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.**, y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA DE LA COMPAÑÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Gerencia de la Compañía es responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y políticas significativas descritas en las notas a los estados financieros.

Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación fiel de los estados financieros que no estén afectados por incorrecciones materiales, sean debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros la Gerencia es responsable de valorar la capacidad de continuar como compañía en marcha, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con su funcionamiento y utilizando el principio contable de compañía en funcionamiento, excepto si la Gerencia tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Gerencia de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EXTERNO EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión razonable sobre los estados financieros, basados en nuestra auditoría, la misma que se realizó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que se cumpla con requerimientos éticos, así como la planificación y realización de la auditoría para obtener una certeza razonable de que los estados financieros no estén afectados por incorrección material debido a fraude o error.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

**INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y
REGLAMENTARIOS**

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2019, se emitirá por separado al Servicio de Rentas Internas.

Quito, 9 de marzo de 2020



CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO
Superintendencia Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 447

TIPTOPTRAVEL AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 diciembre de 2019 y 2018
Expresado en USD Dólares

CUENTAS	2019	2018
ACTIVOS		
CAJA BANCOS	1'073.213.45	823.893.78
INVERSIONES	752.609.95	105.000.00
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	335.271.38	267.231.09
ANTICIPO PROVEEDORES	39.027.95	2'253.424.74
GASTOS ANTICIPADOS	<u>377.15</u>	<u>399.23</u>
TOTAL, ACTIVO CORRIENTE	2'200.499.88	3'449.948.84
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	325.964.00	6.958.00
CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO	<u>1'194.221.4</u>	<u>1.796.42</u>
TOTAL, ACTIVOS NO CORRIENTES	1'520.185.4	8.754.42
TOTAL, DEL ACTIVO	3'720.685.28	3'458.703.26
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
PRESTAMOS Y SOBREGIROS	24.861.07	5.686.32
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	1'404.368.08	2'922.301.19
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	15.290.39	14.953.16
OBLIGACIONES PATRONALES	<u>81.666.73</u>	<u>81.471.59</u>
TOTAL, PASIVOS CORRIENTES	1'526.186.27	3'024.412.26
PASIVOS NO CORRIENTES		
ANTICIPOS CLIENTES INTERNACIONALES	1'756.173.38	0.00
TOTAL, PASIVOS NO CORRIENTES	<u>1'756.173.38</u>	<u>0.00</u>
PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	<u>438.325.63</u>	<u>434.291.00</u>
TOTAL, PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	3'720.685.28	3'458.703.26



Enrique Alberto Wittmer García
GERENTE



Rosa Margoth Barrera Vásquez
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 16 son parte integrante de los Estados Financieros

TIPTOPTRAVEL AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Al 31 diciembre de 2019 y 2018
Expresado en USD Dólares

CUENTAS	2019	2018
INGRESOS		
VENTAS	2'250.034.22	1'296.840.86
OTROS INGRESOS	<u>500.12</u>	<u>444.80</u>
TOTAL, DE INGRESOS	2'250.534.34	1'297.285.66
COSTOS Y GASTOS		
COSTOS	1'212.131.92	286.348.68
GASTOS OPERACION AGENCIA	224.639.93	202.538.47
GASTOS DE VENTAS COUNTER Y GALAPAGOS	240.001.23	225.581.38
OTROS GASTOS	131.246.19	141.461.66
GASTOS FINANCIEROS	2.434.68	2.964.40
GASTOS NO DEDUCIBLES	9.754.32	5.201.84
OTROS EGRESOS	<u>738.52</u>	<u>7.636.31</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES	429.587.55	425.552.92



Enrique Alberto Wittmer García
GERENTE



Rosa Margoth Barrera Vásquez
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 16 son parte integrante de los Estados Financieros

TIPTOPTRAVEL AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 diciembre de 2019
Expresado en USD Dólares

CAPITAL SOCIAL

Saldo al 31-12-18	2.000.00
Aumento o disminución	<u>0.00</u>
Saldo Final al 31-12-19	2.000.00

RESERVA LEGAL

Saldo Inicial al 31-12-18	6.738.08
Aumento o Disminución	<u>0.00</u>
Saldo Final al 31-12-19	6.738.08

RESULTADO DEL EJERCICIO 2019 **429.587.55**

TOTAL, DEL PATRIMONIO al 31-12-2019 **USD \$ 438.325,63**



Enrique Alberto Wittmer García
GERENTE



Rosa Margoth Barrera Vásquez
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 16 son parte integrante de los Estados Financieros

TIPTOPTRAVEL AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Al 31 diciembre de 2019
Expresado en USD Dólares

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

INCREMENTE NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO **896.929.62**

FLUJOS DE CAJA PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACION

CLASES DE COBRO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN **2.770.769.82**

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios 2.250.534.34

Efectivo recibido de clientes

Otros cobros por actividades de operación 520.235.48

Efectivo pagado a proveedores

Clases de pagos por actividades de operación **-5.321.069.52**

Pagos a y por cuenta de los empleados -63.832.94

Pagos a los proveedores por el suministro de bienes y servicios -1.820.946.79

Pagos a y por cuenta de los empleados -63.832.94

Otros pagos por actividades de operación -3.436.289.79

Dividendos Pagados -122.388.04

Otras entradas (salidas) del efectivo -437.742.18

Efectivo neto proveniente (utilizado) actividades de operación **-3.110.429.92**

FLUJOS DE CAJA PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE INVERSION

Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo 994.00

Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo -320.000.00

Anticipos de efectivo efectuados a terceros -377.15

Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros 3.983.468.24

Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de inversión **3.664.085.09**

FLUJO DE CAJA PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Aumento (disminución) en financiación por préstamos a largo plazo 19.174.75

Otras entradas (salidas) del efectivo 324.099.70

Efectivo neto proveniente (utilizado) en activ. de financiamiento **343.274.45**

EFFECTO DE LAS VARIACIONES EN LOS TIPOS DE CAMBIO EN LA VARIACION DE CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO **896.929.62**

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO **928.893.78**

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO **1.825.823.40**

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA **429.587.55**

TIPTOPTRAVEL AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Al 31 diciembre de 2019
Expresado en USD Dólares

AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	-3.974.823.03
Depreciación de propiedades y amortización	994.00
Ajuste por gasto en provisiones	-139.20
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	-45.500.21
Ajustes por gastos por participación trabajadores	-63.833.00
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo	-3.866.344.68
Cambios en activos y pasivos:	434.805.56
(Incremento) disminución Cuentas por cobrar clientes	41.820.14
(Incremento) disminución Otras cuentas por cobrar	2.226.895,63
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-37.231.53
(Incremento) Otros activos corrientes	-1.870.339.64
Incremento (disminución) Cuentas por pagar comerciales	419.207.15
Incremento (disminución) Otras cuentas por pagar	324.099.70
(Incremento) disminución en beneficios empleados	-63.833.00
Incremento (disminución) Anticipos de clientes	-363.503.79
Incremento (disminución) En otros pasivos	-158.668.88
Efectivo neto proveniente (utilizado) actividades de operación	-3.110.429.92



Enrique Alberto Wittmer García
GERENTE



Rosa Margoth Barrera Vásquez
CONTADORA

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 16 son parte integrante de los Estados Financieros

TIPTOPTRAVEL AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1.- OPERACIONES

TIPTOP AGENCIA DE VIAJES CIA LTDA es una empresa de responsabilidad Limitada, radicada en el Ecuador, con domicilio ubicado en la ciudad de Quito Sector LA MARISCAL, en la calle FOCH E7-81 Y DIEGO DE ALMAGRO EDIF.MARISCAL FOCH. Su actividad principal es la ACTIVIDADES DE AGENCIAS DE VIAJE

Objeto Social:

Tiene como objeto principal la intermediación de pasajes para transporte de pasajeros, habitaciones, vehículos, excursiones, tours y otros servicios, así como la promoción y venta de paquetes turísticos, dentro y fuera del país. Realiza también la operación turística a través de todo medio de transporte para movilizar a turistas nacionales o extranjeros y puede dedicarse a la reparación y/o reposición de yates, buques, barcos, motores, partes y aparatos de navegación, así como la instalación de astilleros, talleres diques y cualquier otra instalación naval, entre otras

NOTA 2.- BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF PYMES emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y están presentados en Dólares de Estados Unidos de América.

Los estados financieros que se adjuntan fueron preparados sobre bases contables que se aplican a una empresa que se encuentra en marcha, las mismas que se prevean la realización de activos y cancelación de pasivos, en el desenvolvimiento normal de las actividades económicas de la Empresa. Como se puede apreciar en los estados Financieros la Compañía ha obtenido una Utilidad por la suma de USD. \$ 429.587.55, en sus operaciones. Esta situación indica que la Empresa se encuentra en marcha, y la rentabilidad que pueda generar la actividad del negocio depende de eventos futuros.

A continuación, las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios se reconocen cuando se entrega el servicio a plena satisfacción.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del servicio de rentas internas SRI.

TIPTOPTRAVEL AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Costos por préstamos Todos los costos por préstamos se capitalizan en el periodo que se incurren.

Impuesto a las ganancias El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

GRUPO	AÑOS	% ANUAL
MUEBLES Y ENSERES	10	10%
EQUIPO DE OFICINA	10	10%
EQUIPOS DE COMPUTACION	3	33,33%
VEHICULOS	5	20%
EDIFICIOS	20	5%
INSTALACIONES	10	10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

TIPTOPTRAVEL AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados — pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo Establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal de la plantilla está cubierto por provisiones actuariales realizadas cada año o cuando existan indicios de modificaciones importantes a la toma de decisiones.

Ingresos actividades ordinarias

Proviene del reconocimiento de su actividad principal, en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado.

Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta; sin embargo, para ventas dentro de la jurisdicción de la Compañía, la transferencia generalmente ocurre cuando el servicio es prestado.

TIPTOPTRAVEL AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Costo de venta y producción

O ganancia bruta, son los costos ejecutados para la obtención de la ganancia bruta

Gastos de venta

Son los pagos correspondientes a sueldos y beneficios a las personas encargadas de realizar las ventas

Gastos Administrativos

Son desembolsos de carácter administrativo los mismos que ayudan al control, desempeño y ejecución de las actividades de la Compañía

Gastos Financieros

Son los gastos que se desembolsan por el uso del sistema financiero esto son:

Impuesto a la Renta

Se calcula al 25% de la ganancia evaluable estimada para el año, que se reconocen en la medición de la ganancia antes del pago del 15% de trabajadores y la suma de los gastos no deducible fiscalmente, determinando el impuesto causado.

Activos Financieros

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en la cual se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción. Sobre las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado, se valorizan al costo, menos las pérdidas por incobrabilidad si existe evidencia que lo confirme.

Provisión de Cuentas Incobrables

La cartera sobre los clientes que se liquidaran al siguiente año es revelada como instrumentos financieros básicos, esta cartera no tiene riesgo de cobro por lo que no se aplica su provisión que es del 1% permitido por SRI.

Impuestos Corrientes

Salvos de créditos tributarios aplicados durante el periodo

Provisiones por beneficios a empleados.

La obligación de la empresa por beneficios a los empleados por pagos por largos periodos de servicio, de acuerdo con una valoración actuarial integral.

TIPTOPTRAVEL AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 3.- TRANSICIÓN A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Cabe mencionar que de acuerdo con la resolución N.º 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en noviembre del 2008, TIPTOPTRAVEL AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA. Preparo sus primeros estados financieros bajo NIIF para PYMES, en el año 2012, teniendo como período de transición el año 2011. La adopción por primera vez y la presentación de los estados financieros bajo NIIF fueron realizadas y presentadas a los organismos de control en las fechas y bajo las normas determinadas.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

DESCRIPCION	2019	2018
CAJA CHICA	180.00	180.00
BANCO PRODUBANCO - 02-005139380	40.027.41	56.872.09
BANCO PICHINCHA – 3517089004	91.190.36	88.749.16
BANCO PICHINCHA MIAMI – 023119144	<u>941.815.68</u>	<u>678.092.53</u>
TOTAL	1'073.213.45	823.893.78

NOTA 5.- INVERSIONES

Un desglose es como sigue:

DESCRIPCION	2019	2018
Diners Club del Ecuador	605.609.95	0.00
Depósito a Plazo fijo de Banco Produbanco	<u>147.000.00</u>	<u>105.000.00</u>
TOTAL	752.609.95	105.000.00

Diners Club del Ecuador:

- Valor: \$ 200.000.00 USD, Vencimiento: marzo 13, 2020. Días Plazo: 92. Tasa de Interés Nominal: 6.20%.
- Valor: \$ 405.609.95 USD, Vencimiento: marzo 18, 2020. Días Plazo: 92. Tasa de Interés Nominal: 6.20%.

Banco Produbanco:

- Valor: \$ 147.000.00 USD, Vencimiento: junio 30, 2020. Días Plazo: 396. Tasa de Interés Nominal: 6%.

TIPTOPTRAVEL AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Los saldos de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 2018 son los siguientes:

DESCRIPCION	2019	2018
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	286.308.55	243.954.20
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	11.533.45	0.00
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	14.995.66	4.276.87
ANTICIPOS POR LIQUIDAR	8.972.03	5.229.37
OBLIGACIONES FISCALES	15.074.14	15.522.30
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	<u>-1.612.45</u>	<u>-1.751.65</u>
TOTAL	335.271.38	267.231.09

NOTA 7.- ANTICIPO PROVEEDORES

Un desglose es como sigue:

DESCRIPCION	2019	2018
OPERADOR TITO GUILLEN	26.439.20	15.990.13
BLUE SPIRIT (PIERRE BORGHMAN)	12.588.75	0.00
OPERADOR ROLF WITTMER	0.00	311.867.13
OPERADOR GALAMAREX V	0.00	1'895.560.00
OPERADOR NICOLAS WITTTMER TT II	0.00	27.752.37
ANTICIPO A TOURS	<u>0.00</u>	<u>2.255.11</u>
TOTAL	39.027.95	2'253.424.74

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un desglose es como sigue:

DESCRIPCION	2019	2018
MUEBLES Y ENSERES	9.940.00	9.940.00
EQUIPOS DE COMPUTACION	3.731.00	3.731.00
CASA	<u>320.000.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	333.671.00	13.671.00
-DEPREC. ACUM. EQUIPOS COMPUTACION	<u>-7.707.00</u>	<u>-6.713.00</u>
TOTAL	325.964.00	6.958.00

TIPTOPTRAVEL AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 9.- CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

Corresponde a Anticipo cuentas Relacionadas y un desglose es como sigue:

DESCRIPCION	2019	2018
OPERADOR ROLF WITTMER IV	113.353.40	0.00
OPERADOR GALAMAREX V	1'058.030.00	0.00
OPERADOR NICOLAS WITTMER TT II	22.838.00	0.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LP	<u>0.00</u>	<u>1.796.42</u>
TOTAL	1'194.221.40	1.796.42

NOTA 10.- PRESTAMOS Y SOBREGIROS

Un desglose es como sigue:

DESCRIPCION	2019	2018
VISA PRODUBANCO	20.893.92	882.35
DINERS CLUB DEL ECUADOR	<u>3.967.15</u>	<u>4.803.97</u>
TOTAL	24.861.07	5.686.32

NOTA 11.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Un desglose es como sigue:

DESCRIPCION	2019	2018
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	8.715.23	122.388.04
CUENTA REINVERSION ACCIONISTAS	315.384.47	0.00
CUENTAS ANTICIPOS CLIENTES NORTADA	75.688.57	104.450.34
ANTIICPO CLIENTES NACIONALES	232.729.27	389.594.64
ANTICIPO CLIENTES INTERNACIONALES	395.173.66	2'253.535.12
PROVEEDORES	<u>376.676.88</u>	<u>52.333.05</u>
TOTAL	1'404.368.08	2'922.301.19

TIPTOPTRAVEL AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un desglose es como sigue:

DESCRIPCION	2019	2018
APORTE PERSONAL	5.307.22	4.968.54
PRESTAMOS IESS	2.400.67	1.903.92
OBLIGACIONES FISCALES	613.65	569.83
SUELDOS POR PAGAR	26.57	0.00
RETENCIONES DEL IVA	<u>6.942.28</u>	<u>7.510.87</u>
TOTAL	15.290.39	14.953.16

NOTA 13.- OBLIGACIONES PATRONALES

Un desglose es como sigue:

DESCRIPCION	2019	2018
DECIMO TERCER SUELDO	1.860.90	1.752.83
DECIMO CUARTO SUELDO	3.168.42	3.216.65
FONDOS DE RESERVA	878.58	743.28
JUBILACION PATRONAL	54.437.49	54.437.49
DESAHUCIO	<u>21.321.34</u>	<u>21.321.34</u>
TOTAL	81.666.73	81.471.59

NOTA 14.- ANTICIPOS CLIENTES INTERNACIONALES

Un desglose es como sigue:

DESCRIPCION	2019	2018
GALAPAGOS TRALVEL CORP.	434.328.38	0.00
HOLBROOK	972.700.00	0.00
O.A.T.	288.444.00	0.00
POLARIS TOURS	30.347.00	0.00
CULTURAL AND NATURAL HERITAGE	14.354.00	0.00
CLIENTES DIRECTOS	<u>16.000.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	1'756.173.38	0.00

TIPTOPTRAVEL AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 15.- CAPITAL Y PATRIMONIO

Un desglose es como sigue:

DESCRIPCION	2019	2018
CAPITAL SOCIAL	2.000.00	2.000.00
RESERVA LEGAL	6.738.08	6.738.08
RESULTADO DEL PERIODO	<u>429.587.55</u>	<u>425.552.92</u>
TOTAL	438.325.63	434.291.00

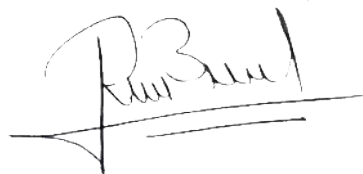
NOTA 16.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Quito, 9 de marzo de 2020



Enrique Alberto Wittmer García
GERENTE



Rosa Margoth Barrera Vásquez
CONTADORA