INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS 2018

INDICE

Información general de la empresa

Antecedentes importantes

Cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

Políticas contables adoptadas al 2019

Aprobación a los Estados Financieros 2019

Notas a los Estados Financieros

Anexos

Quito, 23 de febrero del 2020

A los señores Socios y Junta de Directores

Solecutours Ecuador Cía. Ltda.

Para la presentación de los estados financieros de **Solecutours Ecuador Cía. Ltda.**, correspondientes al año concluido al 31 de diciembre de 2019 se procederá indicando de manera rápida algunos aspectos importantes para su realización, con la finalidad de que sean de mejor manera analizada y evaluada, para la toma de decisiones de la directiva.

Información General

Constitución y operaciones

Solecutours Ecuador Cía. Ltda., (en adelante la **"Compañía"**) con Ruc **1792116694001** es una compañía constituida en el Ecuador, dedicada a la Operación de Turismo a nivel nacional en el Ecuador.

Su domicilio principal es Calle Princesa Paccha N3-260 y Av. Princesa Toa, en la ciudad de Quito, Parroquia Conocoto.

Inicia operaciones en diciembre del 2017 y su actividad principal es la Operación de Turismo.

Capital suscrito

El capital suscrito es de $ 400,00 compuesto de la siguiente manera:

SOCIOS	%	No. ACCIONES	VALOR NOMINAL	MONTO DE CAPITAL
Arias León Dayana Isabel	33.25%	133	1,00	133,00
Arias León Diego	33.25%	133	1,00	133,00
Arias León Xavier Lenin	33.50%	134	1,00	134,00
TOTAL	**100%**	**400**	**1,00**	**400,00**

Antecedentes Importantes

Situación de Turismo en el Ecuador

Este ha sido un año malo para el turismo que, en comparación con 2018, ha tenido una reducción de visitantes del 13% y la cifra se acentuó a 58% en septiembre y octubre, según datos oficiales.

Su titular, Holbach Muñetón, explicó que los malos resultados se deben a la falta de una adecuada y efectiva promoción y a la casi nula planificación de mediano y largo plazo.

“Hemos perdido un año en promoción turística. Ha existido inacción del Ministerio de Turismo. Además, hay una gran desconexión con el sector privado para tomar decisiones y concretar acciones”, afirmó.

Puntualizó que la crisis viene desde inicios de 2019, aunque recibió un gran impulso negativo con el paro de 11 días en octubre pasado. Así, en el primer trimestre ya se registró una caída del 14% en el número de visitantes, que pasó de 567.892 a 492.398 personas, en comparación con 2018.

Esa tendencia se revirtió levemente durante los siguientes tres meses, pero volvió a caer desde julio, donde se consolidó una reducción del 58% en el total de turistas que llegaron al país.

Comparativo

Llegada de turistas

Mes:	2018	2019
° Enero:	197.219	190.365
° Febrero:	179.141	153.234
° Marzo:	191.532	148.789
° Abril:	183.921	192.587
° Mayo:	200.091	205.997
° Junio:	218.470	233.703
° Julio:	243.149	214.515
° Agosto:	216.865	223.762
° Septiembre:	176.511	108.993
° Octubre:	215.530	99.817

Cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

Declaro que los estados financieros cumplen los requerimientos establecidos en la Norma Internacional de Contabilidad N° 1 Presentación de estados financieros.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos con la autorización del Gerente General y Contadora General de la Compañía con fecha 23 de febrero del 2020, y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.

Base de elaboración

Loa estados financieros de la "Compañía", han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2019.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas.

Moneda Funcional

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y moneda de presentación de la compañía.

Aprobación a los Estados Financieros 2018

SOLECUTOURS ECUADOR CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Estado de Cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

Los Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera de SOLECUTOURS ECUADOR CÍA. LTDA., al 31 de diciembre del 2019; los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Las cuentas por cobrar de la compañía y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El valor que se encuentra detallado en el grupo de Efectivo y Equivalentes de Efectivo, corresponde a los montos registrados y conciliados en el extracto bancario de cada una de las cuentas de la compañía mantiene al momento.

Los valores que la compañía mantuvo al cierre del período son los siguientes:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	12/2019	12/2018	VARIAC.	% VARIAC.
CAJA CHICA	45,08	55,17	-10,09	-18,29%
BANCO PICHINCHA CTA. CTE. 3417298804	12.394,64	3.792,34	8.602,30	226,83%
BANCO PICHINCHA CTA. MIAMI 2311-9177	42.107,80	114.133,22	-72.025,42	-63,11%
TOTAL	**54.547,52**	**117.980,73**	**-63.433,21**	**-53,77%**

2. 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 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.

El detalle se presenta a continuación:

IMPUESTOS CORRIENTES

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	12/2019	12/2018	VARIAC.	% VARIAC.
CRED. TRIB. POR ADQUISICIONES (615)	96.770,15	-	96.770,15	100,00%
CRED. TRIB. POR RETENCIONES (617)	3.012,15	-	3.012,15	100,00%
TOTAL	99.782,30	56.437,45	43.344,85	76,80%

3. Anticipo a Proveedores

Los anticipos a proveedores y terceros se clasifican como activos financieros a su costo histórico que serán cobrados y cruzados durante la actividad operacional de la Compañía durante el año 2020; principalmente anticipos a proveedores por servicios turísticos.

El detalle se presenta a continuación:

ANTICIPO PROVEEDORES

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	12/2019	12/2018	VARIAC.	% VARIAC.
GARANTIA ARRIENDO OFICINAS	700,00	-	700,00	100,00%
ANTICIPO A PROVEEDORES LOCALES	57.433,97	-38.670,62	96.104,59	248,52%
ANTICIPO COMISION DEVOLUCION IVA	1.445,98	-	1.445,98	100,00%
TOTAL	59.579,95	-38.670,62	98.250,57	254,07%

4. Anticipo Empleados/Dividendos

En el año 2019 se procedió a anticipar Dividendos de ejercicios anteriores a los socios de la Compañía, estos anticipos serán cruzados en el 2020 luego de determinar mediante Junta de Socios el dividendo total que será distribuido definitivamente.

ANTICIPO EMPLEADOS/DIVIDENDOS

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	12/2019	12/2018	VARIAC.	% VARIAC.
ANTICIPO DIVIDENDOS	9.000,00	-	9.000,00	100,00%
ANTICIPO EMPLEADOS	270,00	-	270,00	100,00%
TOTAL	9.270,00	-	9.270,00	100,00%

5. Propiedad, Planta y Equipo

Los activos están valorados a costo histórico y se encuentran constatados físicamente, el valor de depreciación de los activos se los considera en base a la normativa del Servicio de Rentas Internas, el detalle de cada uno de los grupos los detallo a continuación con su respectiva depreciación acumulada:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	12/2019	12/2018	VARIAC.	% VARIAC.
MUEBLES Y ENSERES	6.325,58	5.233,08	1.092,50	20,88%
(-) DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-5.267,20	-5.233,08	-34,12	0,65%
EQUIPO DE COMPUTACION	6.921,09	5.992,52	928,57	15,50%
(-) DEPREC. ACUM. EQUIPOS DE COMPUTACION	-5.636,22	-5.507,52	-128,70	2,34%
TOTAL	**2.343,25**	**485,00**	**1.858,25**	**383,14%**

6. Proveedores y Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas son registradas al valor razonable, estos valores no están sujetos al pago de intereses:

PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	12/2019	12/2018	VARIAC.	% VARIAC.
PROVEEDORES LOCALES	-22.970,76	-29.621,44	6.650,68	-22,45%
T/C VISA	-	-89,45	89,45	-100,00%
T/C DINERS CLUB	-717,08	-1.059,01	341,93	-32,29%
TOTAL	**-23.687,84**	**-30.769,90**	**7.082,06**	**-23,02%**

7. Impuestos por Pagar

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 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.

El detalle se presenta a continuación:

PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	12/2019	12/2018	VARIAC.	% VARIAC.
SRI POR PAGAR	-2.086,28	-3.346,49	1.260,21	-37,66%
IMP. A LA RENTA X PAGAR EJERC. CTE.	-3.401,25	-	-3.401,25	100,00%
TOTAL	**-5.487,53**	**-3.346,49**	**-2.141,04**	**63,98%**

8. Anticipo Clientes

Los valores recibidos al cierre del ejercicio económico 2019 por parte de clientes para servicios que serán prestados en el 2020, su detalle se revisa a continuación:

Código	Cliente	Saldo
9	DISCOVER SOUTH AMERICA LTD	-1,420.00
19	DORIT HANSEN	1,029.56
5	LATIN TRAVELS GBR	-68,750.49
1792760219	ON LINE SOLUTIONS EIRL	-116.03
4	SOLECU TOURS GMBH	-2,331.00
10	TROTTERMUNDO SA DE CV	-3,188.40
1792760221	VISTORIN	-11,360.00
17	WIGWAM NATURREISEN EXPEDITIONEN	-1,430.00
	Saldo Total de Clientes:	87,566.36

9. Obligaciones Patronales

Las cuentas por pagar patronales se reflejan de la siguiente manera:

BENEFICIOS SOCIALES

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	12/2019	12/2018	VARIAC.	% VARIAC.
APORTES IESS X PAGAR	-838,71	-978,73	140,02	-14,31%
FOND. DE RESERVA X PAGAR	-298,32	-243,56	-54,76	22,48%
PREST. HIPOTEC. X PAGAR	-715,98	-723,64	7,66	-1,06%
SUELDOS POR PAGAR	-2.807,48	-3.653,78	846,30	-23,16%
DEC. TERCER SUELDO X PAGAR	-321,44	-377,60	56,16	-14,87%
DEC. CUARTO SUELDO X PAGAR	-833,33	-853,14	19,81	-2,32%
VACACIONES POR PAGAR	-3.773,75	-3.854,04	80,29	-2,08%
15% PARTIC. TRABAJADORES X PAGAR	-4.257,86	-683,91	-3.573,95	522,58%
TOTAL	**-13.846,87**	**-11.368,40**	**-2.478,47**	**21,80%**

10. Prestación de Servicios/Margen en Servicios Prestados

Se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de las propiedades de bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados.

PRESTACION DE SERVICIOS

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	12/2019	12/2018	VARIAC.	% VARIAC.
SERVICIOS PRESTADOS	380.640,23	591.226,60	-210.586,37	-35,62%
(-) COSTOS DE SERVIR	-244.489,39	-365.202,33	120.712,94	-33,05%
MARGEN BRUTO	**136.150,84**	**226.024,27**	**-89.873,43**	**-39,76%**

11. Costos y Gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

COSTOS Y GASTOS

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	12/2019	12/2018	VARIAC.	% VARIAC.
BENEFICIOS SOCIALES	75.556,27	70.275,38	5.280,89	7,51%
ARRENDAMIENTOS	5.142,78	4.434,72	708,06	15,97%
HONORARIOS	11.119,26	3.765,67	7.353,59	195,28%
SERVICIOS BASICOS	2.409,07	2.525,84	-116,77	-4,62%
DEPRECIACIONES	162,82	1.966,08	-1.803,26	-91,72%
IMPUESTOS	12.450,76	8.977,11	3.473,65	38,69%
GASTOS OPERATIVOS	11.775,89	7.281,48	4.494,41	61,72%
GASTOS FINANCIEROS	620,21	871,42	-251,21	-28,83%
TOTAL	**119.237,06**	**100.097,70**	**19.139,36**	**19,12%**

12. Patrimonio

Los valores que son derecho de los accionistas y que se acumulan a lo largo de la vida de la compañía se muestran a continuación:

PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	12/2019	12/2018	VARIAC.	% VARIAC.
CAPITAL SOCIAL	400,00	400,00	-	0,00%
AP. DE SOCIOS FUTURA CAPITALIZ.	10.000,00	10.000,00	-	0,00%
RESERVA LEGAL	151,14	151,14	-	0,00%
GANANCIAS ACUMULADAS	74.853,98	22.946,85	51.907,13	226,21%
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	-16.384,48	-16.384,48	-	0,00%
GANANCIA NETA DEL PERIODO	16.913,78	2.871,74	14.042,04	488,97%
TOTAL	**85.934,42**	**19.985,25**	**65.949,17**	**329,99%**

Opinión

Hemos realizado los Estados Financieros de Solecutours Ecuador Cía. Ltda. (la "Compañía") que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos se presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Solecutours Ecuador Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2019, el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.