

**1. Descripción del Negocio y Entorno Económico**

**CARISMA ECUADOR SEVILLA DAVILA CIA. LTDA.** “La Compañía” fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador mediante escritura pública del 29 de mayo del 2013. El objeto social de la Compañía constituye principalmente Elaborar Organizar, Operar y vender toda clase de paquetes turísticos al por mayor y menor dentro y fuera del país.

**2. Resumen de las Principales Políticas Contables**

**a) Base de Presentación –**

Los estados financieros y las notas explicativas se presentan de dólares de los Estados Unidos de América (US\$), que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador, y están preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**b) Flujos de Efectivo –**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo y equivalentes de efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

**c) Activos Financieros –**

Esta cuenta corresponde al valor pendiente de cobro de clientes locales, del exterior, otras cuentas por cobrar y por anticipos a proveedores.

**d) Impuestos Corrientes –**

Constituida por el Crédito Tributario en compras, Retenciones de IVA, Retenciones en la Fuente de clientes que nos han sido efectuadas en el año 2019 y el Anticipo de Impuesto a la Renta.

**e) Activo No Corriente –**

Constituido por el Equipo de computación y su respectiva depreciación acumulada.

**f) Obligaciones con Proveedores –**

En esta cuenta encontramos el valor pendiente por pagar a Proveedores locales.

**g) Obligaciones con Empleados –**

En esta cuenta encontramos el valor pendiente por pagar de Beneficios Sociales del período 2019.

**h) Obligaciones IESS–**

Esta cuenta corresponde al valor que se encontraba pendiente de pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

**i) Obligaciones Fiscales–**

Esta cuenta corresponde al valor que se encuentra pendiente de pagar por impuestos cobrados y retenidos (Retenciones en la fuente y Retenciones de IVA).

**j) Otras Obligaciones –**

Esta cuenta por pagar corresponde a gastos y dinero en efectivo prestado a la compañía por parte de los socios, préstamos de terceros y anticipos de clientes para reservas de viajes.

**k) Ingresos –**

Esta cuenta incluye los Ingresos por Intermediación que se generaron en año 2019, adicionalmente existen Otros Ingresos cuenta que se genera por la diferencia que existe entre el Cobro y Pago por Reembolso de Gastos.

**l) Reconocimiento de Gastos –**

La Compañía reconoce los gastos por el método de causación.

**3. Hechos Ocurridos Después del Período Sobre el que se Informa**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

---

**Elizabeth García**  
**Contador**