

VIAJESANTANA CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

En la ciudad de Cuenca se constituye el 01 de abril del 2014 la empresa VIAJESANTANA CIA. LTDA, inscrito en la fecha 06-05-2014 y con protocolización no.312, siendo el objeto social de la compañía la realización de actividades de carácter turístico, intermediación, gestión y venta de paquetes turísticos y pasajes aéreos nacional e internacional CIU.V.4 N7912.00

La Compañía prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

1.1. ADOPCIÓN DE LAS NIIF

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera a partir del ejercicio 2014, de conformidad con disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 BASES DE PRESENTACION

Bases de presentación y revelación. - Los estados financieros adjuntos comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de la empresa que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense)

VIAJESANTANA CIA. LTDA				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019				
DESCRIPCION	SALDO AL 31- dic-18	VARIACION		SALDO AL 31- dic-19
		\$	%	
ACTIVO				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2729.89	-419.13	-15%	2310.76
CUENTAS Y DTOS X COBRAR CLIENTES CORRIENTES	21488.32	17,482.02	81%	38,970.34
IMPUESTOS CORRIENTES	277.59	1,378.83	497%	1,656.42
ANTICIPOS PAGADOS	140.00	260.00	186%	400.00
CUENTAS POR COBRAR	27,850.01	-26,393.29	-95%	1,456.72
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2,178.98	-448.18	-21%	1,730.80
INTANGIBLES	0.00	0.00	0%	0.00
TOTAL ACTIVOS	54664.79			46525.04
PASIVOS				
PROVEEDORES LOCALES	24745.64	15,789.41	64%	40535.05
OBLIGACIONES BANCARIAS	0.00	0.00	0%	0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	36502.27	-23,925.30	-66%	12576.97
TOTAL PASIVOS	61,247.91			53,112.02
PATRIMONIO				
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	400.00	0.00	0%	400.00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	0.00	0.00	0%	0.00
RESERVAS DE CAPITAL	0.00	0.00	0%	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS	-7,044.24	61.12	-1%	-6,983.12
RESULTADO PRESENTE EJERCICIO	61.12	-64.98	-106%	-3.86
TOTAL PATRIMONIO	-6,583.12			-6,586.98
	54,664.79			46,525.04

VIAJESANTANA CIA. LTDA.				
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019				
(Expresados en dolares estado unidenses)				
DESCRIPCION	2018	VARIACION		2019
		\$	%	
INGRESOS	54,830.79	41,699.70	76%	96,530.49
COSTOS	8,832.23	118.05	1%	8,950.28
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	45,998.56	4,158.165	90%	87,580.21
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	1,605.86	-1,605.86	0%	0.00
GASTOS ADMINISTRATIVOS VENTAS Y FINANCIEROS	47,282.70	40,015.66	85%	87,298.36
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS	321.72	-39.87	-12%	281.85
PARTICIPACION TRABAJADORES	48.25	-5.97	-12%	42.28
IMPUESTO A LA RENTA 22%	212.35	310.8	15%	243.43
IMPUESTO A LA RENTA VS ANTICIPADO	212.35	310.8	15%	243.43
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	61.12	-64.98	-106%	-3.86

VIAJESANTANA CIA. LTDA.						
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO						
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
		GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	400.00	61.12	- 7,044.24	-	- 3.86	6,586.98
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400.00	61.12	- 7,044.24	-	-	6,583.12
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	400.00	61.12	- 7,044.24	-	-	6,583.12
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:						-
CORRECCION DE ERRORES:						-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	- 3.86	3.86
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales						-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					- 3.86	3.86

VIAJESANTANA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

		SALDOS		
		BALANCE		
	CODIGO	(En US\$)		
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-	419.13	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-	215.61	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	-	92,108.86	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	950101	-	92,108.86	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades de operación	950102	-		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación	950103	-		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de seguros	950104	-		P
Otros cobros por actividades de operación	950105	-		P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-	92,080.17	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-	86,433.38	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociación	95010202	-		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-	5,646.79	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas 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	-	244.30	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-	-	
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
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	9503	-	203.52	
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	-		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	-	203.52	D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	-	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9505	-	419.13	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9506	-	2,729.89	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	-	2,310.76	

2.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad, fácilmente convertibles al efectivo.

2.3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Reconocimiento. - Se reconoce como propiedades, planta y equipos a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, comercialización, prestación del servicio y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, la compañía evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Medición en el momento del reconocimiento. - Las partidas de propiedades, planta y equipos se medirán inicialmente por su costo. En caso de que se construyan propiedades, planta y equipos, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Método de depreciación, vidas útiles y valor residual. - El costo de las propiedades, planta y equipos se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndose los tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto, son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

<u>Grupo de activos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Maquinaria y Equipo	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

Baja de propiedades, planta y equipos. - Las propiedades, planta y equipos pueden darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, robo y/o hurto provocado por caso fortuito o fuerza mayor. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipos equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del periodo. Las ganancias generadas por la venta de propiedades, planta y equipos no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos fuera de los ingresos ordinarios.

2.4 IMPUESTOS

Impuesto corriente. - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

Tarifa impuesta a la renta año 2012 y sucesivos. - De conformidad con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 de fecha diciembre 29 de 2010, se incluye entre otros aspectos tributarios la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

2.5 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Participación a trabajadores. - La compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

2.6 INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Ingresos por prestación de servicios. - Los ingresos derivados de la prestación del servicio se reconocen en base a su grado de realización en base al cual los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio. Adicionalmente, los ingresos son reconocidos en la medida en que se espere obtener beneficios económicos y el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido de forma fiable.

5. MUEBLES, EQUIPOS DE OFICINA Y COMPUTO

Al 31 de diciembre del 2019 comprende:

	<u>2019</u> (en U.S. dólares)
Costo	\$6.249,00
(-) Depreciación acumulada	<u>(4.518,20)</u>
Importe neto	\$ 1.730,80
CLASIFICACIÓN:	
Maquinaria y Equipo	2.576,00
Equipo de computación	1.770,00
Muebles y enseres	1.903,00
Total	6.249,00
Depreciación acumulada	<u>(4.518,80)</u>
Total, muebles, equipos oficina y computo	<u><u>\$1.730,80</u></u>

6. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 las cuentas por pagar se componen de la siguiente manera:

	<u>2019</u> (en U.S. dólares)
Proveedores:	\$8.401,10
Cuentas y documentos por Pagar	\$32.133,95
Obligaciones Bancarias	0,00
Total	<u>\$53.112,02</u>

7. IMPUESTOS

IMPUESTOS CORRIENTES

Activos y pasivos por impuestos corrientes. - Los activos y pasivos por impuestos corrientes se resumen seguidamente al 31 de diciembre de 2019.

IMPUESTOS CORRIENTES:

Activos por impuestos corrientes:

IMPUESTOS		\$ 1,656.42
Credito Tributario (IVA)	\$ 1,253.43	
Credito Tributario (Renta)	\$ 402.99	

Pasivos por impuestos corrientes:

IMPUESTOS POR PAGAR		\$ 432.62
Retenciones I. Renta Proveedores	\$ 73.52	
Retenciones Iva Proveedores	\$ 10.26	
Sri por Pagar Iva	-\$ 30.50	
Imp. Renta por Pagar	\$ 379.34	

(1) La provisión para el impuesto a la renta conforme a disposiciones legales vigentes por el período que terminó al 31 de diciembre del 2019 se calcula a la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

Impuesto a la renta reconocida en los resultados. - La conciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre de 2019, es como sigue:

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 281.85
PARTICIPACION TRABAJADORES	42.28
GASTOS NO DEDUCIBLES	833.03
BASE IMPONIBLE	1,072.60
ANTICIPO A LIQUIDAR	0
RETENCIONES DEL EJERCICIO	402.99
CREDITO TRIBUTARIO ANOS ANTERIORES	0
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	235.97
SALDO A FAVOR	-\$ 167.02

La declaración de impuestos del año 2019 conforme lo mencionado en las disposiciones legales para el efecto, es susceptible de ser revisada por parte de la Administración Tributaria.

8. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Las obligaciones acumuladas se detallan seguidamente al 31 de diciembre de 2019:

OBLIGACIONES LABORALES		\$ 4,245.29
Nomina por pagar	\$ 2,752.36	
Aportes less por pagar	\$ 806.72	
Prestamos less por pagar	\$ -	
Fondos de Reserva	\$ 240.51	
Provision Beneficios Sociales	\$ 403.42	
15% Participacion trabajadores	\$ 42.28	

9. PATRIMONIO

EL PATRIMONIO NETO Y SUS RESULTADOS - Al 31 de diciembre del 2019 está constituido por:

PATRIMONIO NETO		
CAPITAL SOCIAL		\$ 400.00
Capital Suscrito y Pagado	\$ 400.00	
Aportes para Futuras Capitalizaciones	\$ -	
Reservas legal	\$ -	
RESULTADOS ACUMULADOS		\$ (6,983.12)
Utilidad o Perdida Acumuladas	\$ (6,983.12)	
Utilidad /Perdida del Ejercicio		\$ (3.86)
TOTAL PATRIMONIO NETO		-\$ 6,586.98

10. INGRESOS ORDINARIOS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

	2019 (en U.S. dólares)
Ingresos provenientes de las ventas	\$96.530,49
Otros Ingresos	0,00
Total	<u>\$ 96.530,49</u>

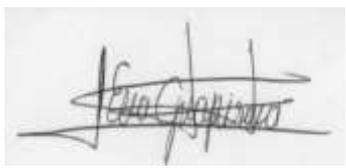
11. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los costos y gastos operativos al 31 de diciembre de 2019 se resumen: \$ 96.248,94

COSTOS OPERACIONALES	\$ 8,950.28
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	\$ 87,298.36
TOTAL	\$ 96,248.64

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros - por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 06 de abril del 2020, han sido aprobados por sin modificaciones con fecha 29 de junio del 2020.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Eva Guapisaca Criollo', enclosed within a thin black rectangular border.

Eva Guapisaca Criollo
CONTADORA

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Johanna Sarmiento', with a long horizontal stroke extending to the right.

Johanna Andrea Juárez Sarmiento
REPRESENTANTE LEGAL