

**LÍNEA DE NEGOCIOS TURÍSTICOS VILLARREAL Y ASOCIADOS LINETURV &
CIA LTDA.**

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Entidad

La Compañía Línea de Negocios Turísticos Villarreal y Asociados Lineturv & CIA LTDA. con Registro Único de Contribuyente No. 0691744493001, viene prestando sus servicios desde diciembre 2014, la misma está compuesta por 2 accionistas y su representante legal es la Ingeniera INES GABRIELA VILLARREAL CASTRO.

La empresa tiene como objetivo fundamental brindar confianza y seguridad a sus clientes sobre las actividades que realizan acerca de la transportación de diversos productos e individuos locales nacionales e internacionales para su actividad turística conque los diferentes accionistas tienen un mantenimiento adecuado y están bien equipados, esto ayuda a que la empresa tenga la preferencia de los clientes.

La responsabilidad de la Compañía ante terceros está limitada a su capital suscrito; y, la de los accionistas, al capital que hubieren suscrito en la entidad.

2. Duración

La compañía tendrá duración indefinida; sin embargo, podrá disolverse y liquidarse por las causales y en la forma establecida en las Leyes vigentes.

3. Domicilio

Cantón Riobamba, en las calles veloz 38-72, intersección Teniente Latus.

4. Objeto social

La actividad principal de la Compañía es de actividades comerciales a cargo de comisionistas en actividades de turismo.

NOTAS DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

5. Base de preparación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las PYMES.

Para la Compañía éstos son los primeros estados financieros preparados de conformidad con las NIIF para las PYMES. La Compañía ha seguido los procedimientos y criterios establecidos en la sección 35 “Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera” en la preparación de estos estados financieros.

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Junta General de Accionistas de la Compañía con fecha 23 de abril del 2019.

6. Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

7. Moneda funcional y de presentación

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 21 (NIC-21) “Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera”, ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional.

Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado nacional. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran “moneda extranjera”.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la Compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

8. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

9. Uso de estimados y juicios

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

NOTAS ESPECÍFICAS DE LAS CUENTAS DE BALANCE GENERAL

ACTIVO

10. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes al efectivo incluyen los saldos en caja y en bancos, depósitos de ahorros que se reconocen a su valor nominal, e inversiones a corto plazo como lo son los certificados a plazo fijo con una duración máxima de tres meses.

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo en la cuenta efectivo y equivalentes del efectivo es el siguiente:

Entidad del Sistema financiero	Tipo de cuenta	USD \$
Efectivos y Equivalentes		8.780,46
Total		8.780,46

11. Cuentas y Documentos por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros que representan los derechos de cobro a terceros que se derivan de la venta de mercancías que realiza la empresa debido a su objeto. Las cuentas por cobrar comerciales generalmente se formalizan a través de las facturas, que representan un derecho de cobro.

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo en Cuentas y documentos por cobrar es el siguiente:

	USD \$
Cuentas por cobrar	4.510,12
Crédito Tributario a favor de la Empresa	262,75
Total	4.772,87

12. Propiedad, planta y equipo

La Propiedad planta y equipo se valorará a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada (método de línea recta) practicada y el importe de cualquier pérdida por deterioro de valor que hayan sufrido a lo largo de su vida útil.

La base de depreciación o valor depreciable es el resultado de disminuir al costo de adquisición el valor de salvamento (valor de rescate o valor residual) que es estipulado por la gerencia de la empresa. El método de depreciación utilizado es el método de línea recta y se maneja valor residual.

La vida útil y el valor residual de los activos se detalla a continuación:

Activos	Vida útil	Valor residual
Maquinarias y Equipos	10 años	825,00
Muebles y enseres	10 años	706,70

Equipo de computación	3 años	2.371,96
-----------------------	--------	----------

PASIVO

13. Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar son pasivos financieros que representan las obligaciones de pago a proveedores después de ocho o quince días de haberse efectuado la compra, excepto las compras en las que se otorgan descuentos por pronto pago las cuales se cancelan en el mismo momento en que se genera la factura. Las cuentas por pagar de la empresa se reconocerán y se medirán por el monto nominal de la factura.

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo en Cuentas y documentos por pagar es el siguiente:

	USD \$
Locales	1.200,00
Total	1.200,00

14. Obligaciones con el IESS

Está conformado por los valores que se aporta al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, dichos valores se componen por el 9,45% de Aporte individual de cada empleado y el 12,15% a cargo de la Empresa, como se detalla a continuación:

	USD \$
Aporte Personal	111,57
Aporte Patronal	75,10
Total	186,67

PATRIMONIO

15. Capital Suscrito

El capital suscrito es la suma de los aportes de todos los accionistas que conforman la Compañía Línea de Negocios Turísticos Villarreal y Asociados Lineturv CIA LTDA, tal como se describe a continuación:

Nombres de los accionistas	Capital
VILLARREAL CASTRO INES GABRIELA	200,00
VILLARREAL CASTRO JEANETTE CECILIA	200,00
Total	400,00

16. Aporte de socios para futuras capitalizaciones

El rubro aporte de socios para futuras capitalizaciones se encuentra compuesto por los dividendos que no se han repartido en periodos anteriores y que se han reservado para reinvertir en la compañía, tal como se detalla en la siguiente tabla:

	USD \$
Capital Suscrito	400,00
Capital para futuras capitalizaciones	24.961,52
Total	25.361,52

17. Reserva legal

La reserva legal de las Compañías Anónimas tal como lo señala la Ley de Compañías se calcula del 10% de la utilidad después del pago de las utilidades a los trabajadores y del pago del impuesto a la renta, este rubro se compone así:

	USD \$
Reserva legal	508,73
Total	508,73

18. Resultados del ejercicio

Los resultados del ejercicio se pueden componer de las Utilidades reportadas en el periodo o de las Pérdidas, dicha información se obtiene del Estado de Resultados:

	USD \$
Utilidad del ejercicio	9.082,03
Total	9.082,03

NOTAS ESPECÍFICAS DE LAS CUENTAS DE RESULTADOS

INGRESOS

19. Reconocimiento de ingresos ordinarios

Los ingresos provenientes de la venta de servicios 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, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible protesta de los servicios negociados. Los ingresos percibidos en el periodo 2019 se detallan a continuación:

SERVICIOS DE TURISMO	USD \$
Por reembolso a clientes	68.588,79
Paquete de viajes	6.504,80

Servicio de Intermediación	23.839,51
Servicio de Turismo	10.386,01
Tarjetas de Asistencia	199,59
Total	109.518,70

GASTOS

20. Reconocimiento de los gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios económicos futuros, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurre en un pasivo. Los gastos incurridos en el periodo 2019 se detallan a continuación:

	USD \$
Sueldos, salarios y remuneraciones	9.508,95
IESS Aporte patronal	1.060,25
Beneficios sociales	1.578,37
Honorarios profesionales	107,15
Consumo de combustible	214,72
Mantenimiento y reparaciones	322,43
Servicios públicos	655,52
Suministros, herramientas y repuestos	373,82
Impuestos, contribuciones y otros	81,00
Instalación, organización y similares	13,39
Otros bienes varios	433,66
Otros servicios varios	7.736,69
Promoción y publicidad	93,75
Amortizaciones	1.925,91
Gastos financieros	8,00
Total	24.113,61

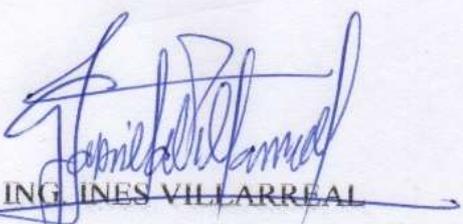
21. Conciliación tributaria

La conciliación de impuesto a la renta preparada por la Compañía Línea de Negocios Turísticos Villarreal y Asociados Lineturv CIA LTDA, al 31 de diciembre del 2019 es la siguiente:

Concepto	Valores a Repartir	Liquidación De Valores
UTILIDAD DEL EJERCICIO Participación 15% Empleados		9.082,03
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		-11.310,00
DIFERENCIAS PERMANENTES (-) Deducciones adicionales	-11.310,00	-
UTILIDAD ANTES DEL IR 22% Impuesto a la Renta		
UTILIDAD ANTES DE RESERVAS		9.082,03
Reserva legal	454,10	
CONTRIBUCIÓN SUPERCIAS	0,00	
A DISPOSICIÓN DE LA JUNTA DE SOCIOS		8.627,93

22. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de estos estados financieros hasta enero 10 del 2020, no han ocurrido eventos que requieran revelaciones adicionales y/o ajustes a los estados financieros adjuntos.



ING. INES VILLARREAL
GERENTE GENERAL



ING. CRISTIAN CALI
CONTADOR