

## **TURISALV AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA.**

### **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

#### **INFORME NOTAS**

##### **1. INFORMACION GENERAL**

###### **NOTA 1.- ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL**

Turisalv Agencia de Viajes y Turismo Cía. Ltda. Es una empresa de responsabilidad limitada radicada en el país en la ciudad de Loja, la Agencia se encuentra legalmente constituida de acuerdo a las leyes ecuatorianas según Escritura No.P006490 el día 23 de octubre del año 2014, otorgada en la Notaria Segunda del Cantón Loja. El domicilio de la Compañía es en la ciudad de Loja, y resolución de la Junta General de socios, podrá establecer sucursales, agencias, oficinas, representaciones y establecimientos en cualquier lugar del Ecuador o del exterior conforme a la ley del Art. Tres de OBJETO SOCIAL.

La Compañía tiene por objeto principal y único la actividad de agencia de viajes internacional, dedicada a vender servicios y asesoramiento de viajes organizados, incluidas las ventas de pasajes de transporte por cualquier medio, paquetes turísticos y de alojamiento, tanto nacionales e internacionales, al por mayor o al por menor, al públicos en general y a clientes comerciales.

El plazo de la duración de la compañía es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción de la compañía en el Registro Mercantil del domicilio principal, pero podrá disolverse en cualquier tiempo o prorrogar su plazo de duración si así lo resolviese la Junta General de Socios según los estatutos.

## **2.- BASE DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES**

Los estados financieros del periodo se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (**NIIF para las Pymes**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y adoptadas para su aplicación por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, las cuales se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda que la Agencia utiliza.

La Agencia califica como PYME, de acuerdo al reglamento NIIF de octubre del 2011 con resolución No. SC.ICI. CPAIFRS G11.010, emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

1. Monto de activos inferiores a 4 millones de dólares
2. Ventas brutas de hasta 5 millones de dólares
3. Tenga menos de 200 trabajadores

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES, exige la determinación y la aplicación de las políticas contables a transacciones y hechos.

## **3.- PRINCIPIOS POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

### **3.1. PREPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS.**

La Agencia prepara un juego completo de Estados Financieros de acuerdo a los requerimientos de normas contables NIIF para PIMES:

- **El Estado de Situación Financiera.**- Presenta los activos corrientes seguido por los activos no corrientes, los pasivos corrientes y no corrientes y a continuación el Patrimonio.
- **El Estado de Resultados.**- En el Estado de Resultados Integral se presentará todas las partidas de los ingresos y gastos y se ordenara de acuerdo a su naturaleza.
- **El Estado de Flujo de Efectivo.**- Son las entradas y salidas de efectivo y de los equivalentes al efectivo, se lo presentará por el método directo clasificando las actividades en:
  - a) Inversión
  - b) Operación
  - c) Financiamiento
- **El Estado de Cambios en el Patrimonio.**- Presenta el resultado del periodo sobre el que se informa de una entidad, las partidas de ingresos y gastos reconocidas, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidas en el periodo, los importes de inversiones hechas, los dividendos y otras distribuciones recibidas durante el periodo.

## **POLITICAS CONTABLES**

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

El efectivo y equivalente del efectivo, es el dinero físico así como los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la Agencia.

Son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros, por lo que una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo esto es de de tres meses o menos, esto incluye el efectivo de caja y los depósitos a la vista en bancos, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez.

Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiamiento similares a los préstamos, sin embargo si son reembolsables a petición de la otra parte y forman parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

Es decir esta política contable del efectivo hace referencia a todo pago menor a los \$ 5000 puede ser pagado con Caja General, y todo pago de adquisiciones de compras y gastos mayores de \$ 5000 deben ser pagados con cheques o transferencia, según la ley de Régimen Tributario Interno con la finalidad de cumplir con las leyes vigentes.

### **CUENTAS POR COBRAR**

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la política de reconocimiento de los ingresos, las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento que son consideradas como tales.

Las cuentas por cobrar serán valuadas a su valor razonable de recuperación y al final del ejercicio contable, las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.

### **PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES**

Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

La Provisión de Cuentas Incobrables se revisa y actualiza al final de cada periodo contable con base a los créditos concedidos a los clientes por cobrar que se encuentran vigentes al final del año.

## **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Los bienes muebles que forman parte de la propiedad, planta y equipo, serán reconocidos como activos de la Agencia si cumplen con las condiciones requeridas como obtener beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad.

La empresa medirá los elementos de propiedad planta y equipo inicialmente al costo, posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación. Las reparaciones que no representen una ampliación de la vida útil del bien y los gastos de mantenimiento de sus Activos se cargaran a la cuenta de Resultados del ejercicio que se incurren, en tanto que las mejoras y adicciones se agregan al costo de los mismos.

Las ventas y bajas de los Activos se cargan al costo neto ajustando y las diferencias entre el Precio de Venta y el Costo Neto se lleva a los Resultados.

La Agencia hará la depreciación de la Propiedad Planta y Equipo aplicando el método línea Recta sobre el costo de adquisición dejando de un valor Residual con Base de Vida Útil del Bien. Los porcentajes de depreciación determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos son: Maquinaria y Equipo con el 10%; Muebles y Enceres 10% ; Herramientas 10%; Vehículos 20%: Edificios y Locales con el 5%; Equipos de computación y Software 33%.

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>VIDA UTIL</b>
Edificios	40 años máximo y 20 años mínimo
Instalaciones	20 años mínimo
Muebles y Enceres	10 años mínimo
Maquinarias y Equipos	10 años mínimo
Equipo de computación	3 años mínimo
Vehículos y Equipo de transporte	5 años mínimo

## **PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores con relación al giro del negocio, las cuentas por pagar se clasifican en corrientes si se debe realizar el pago hasta dentro de uno año o menos y en no corrientes cuando el pago se lo realiza a más de un año.

Las cuentas por pagar son reconocidas a su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de transacción atribuibles, asumiendo que no existe financiamiento cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de acuerdo a la práctica del mercado. La Agencia reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando el pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización. Las cuentas proveedores y cuentas por pagar son obligaciones que contrae la Empresa a favor de terceros y se encuentran pendientes de cancelar al cierre del ejercicio contable.

## **BENEFICIO A LOS EMPLEADOS**

Los beneficios de los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la empresa proporciona a los trabajadores incluyendo los administrativos y gerentes a cambio de sus servicios.

Las Obligaciones Laborales se ajustan al final de cada Periodo Contable con base a las disposiciones Legales. Estos beneficios comprenden beneficios a Corto Plazo para los empleados actuales, tales como sueldos, salarios y contribuciones a la Seguridad Social.

Dentro de los beneficios a Largo Plazo se incluyen los beneficios por Pensiones de Jubilación, los costos de provisiones por jubilación patronal corresponderán a un estudio actuarial realizado anualmente según las bases vigentes por lo tanto los pagos de pensiones de jubilación se cargaran a Resultados del Periodo.

## **OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Las Obligaciones Financieras son obligaciones contraídas por la Compañía con establecimientos de crédito u otras Instituciones Financieras se incluyen también sobregiros bancarios. Las deudas financieras se reconocen por su valor razonable menos los costos de las transacciones en los que se hayan incurrido.

El valor registrado corresponde al monto principal de la obligación, a su vez los gastos financieros no incrementan el capital, se registran en la cuenta de resultados en el rubro de gastos financieros.

## **IMPUESTOS A LAS GANANCIAS**

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende 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.

Cabe señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e inversiones la tasa del Impuesto a la Renta se redujo progresivamente hasta llegar al 22%. El Impuesto sobre la renta diferido es calculado considerando la tasa del impuesto que se espera aplicar en el periodo en que se estima que el activo se realizara o que el pasivo se pagara.

## **CAPITAL**

En la cuenta de Capital las participaciones comunes u ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

## **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTO Y GASTOS**

Los ingresos ordinarios son reconocidos cuando se produce la entrada de los beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la Agencia durante el ejercicio y estos pueden ser medidos con fiabilidad, la Agencia debe contabilizar los ingresos por la prestación de los servicios en el momento de la entrega del servicio.

Para el reconocimiento de los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, esto quiere decir que la Agencia reconocerá los gastos en el momento en que se conoce el uso de recepción de un bien o servicio.

## **PARTICIPACION A TRABAJADORES**

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo.

## **ESTIMACIONES DE LA ADMINISTRACION**

En la Empresa a medida que haya un cambio en estimaciones contables y de lugar a cambios en activos y pasivos o de partidas de patrimonio, la empresa lo reconocerá haciendo ajustes al importe en libros ya sea a las cuentas de activos pasivos o patrimonio es decir donde se dio el cambio.

La Agencia revelará la naturaleza de cualquier cambio en una estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el periodo corriente. Si es necesario para la empresa estimar el efecto del cambio sobre uno o más periodos futuros, la entidad revelará estas estimaciones.

## **TRANSACCION ENTRE PARTES RELACIONADAS**

Una transacción entre partes relacionadas es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia que se cargue o no un precio.

Si una entidad realiza transacciones entre partes relacionadas, revelará la naturaleza de la relación con cada parte relacionada, así como la información sobre las transacciones, los saldos pendientes y los compromisos que sean necesarios para la comprensión de los efectos potenciales de la relación tiene en los estados financieros.

La Agencia informara sobre las transferencias de servicios que mantiene con la parte relacionada la misma que se encuentra bajo el control común de una persona en este caso por Gerencia.

## **CORRECCION DE ERRORES PERIODOS ANTERIORES**

Una entidad revelará la siguiente información sobre errores en periodos anteriores:

- a) La naturaleza del error del periodo anterior.
- b) Para cada periodo anterior presentado, en la medida en que se practicable el importe de la corrección para cada partida afectada de los estados financieros.
- c) En la medida que se practicable, el importe de la corrección al principio del primer periodo anterior sobre el que se presenta la información.
- d) Una explicación si no es practicable determinar los importes a revelar.

No es necesario repetir esta información a revelar en estados financieros de periodos posteriores.

Errores por efectos aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, supervisión o mala interpretación de los hechos, así como fraudes. En la medida que sea practicable, La empresa corregirá de forma retroactiva los errores significativos de periodos anteriores, en los primeros estados financieros formulados después de su descubrimiento.

## **RECLASIFICACION EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **NOTA 3.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

AL 31 de diciembre el saldo en el efectivo y sus equivalentes comprende:

DESCRIPCION	2019	2018
CAJA GENERAL	14739,47	990,30
BANCO PRODUBANCO CTA.AHORROS N.12125076415	13341,79	21458,19
BANCO DE LOJA CTA. CTE. N.2902076991	1607,16	7011,05
TOTAL DISPONIBLE	14739,37	29460,17

La Agencia ha tenido un incremento en la cuenta Caja General un efectivo circulante en aumento con relación del año anterior que fue por un valor de \$ 14739.47 con respecto al año anterior que fue de \$ 990.30 esto se debe porque no se pudo hacer los respetivos depósitos a la cuenta Bancos por la venta de paquetes turísticos.

### **NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre el rubro de Cuentas por Cobrar registró lo siguiente:

DESCRIPCION	2019	2018
CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	30589,97	8511,49
OTROS RELACIONADOS LOCALES	562,24	482,10
OTROS NO RELACIONADOS LOCALES	2849,79	2792,53
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-28,07	-23,91
ANTICIPO PROVEEDORES	891,60	2900,00
TOTAL	34865,53	14662,22

En lo que se refiere a las Cuentas por Cobrar Clientes existe un saldo de \$ 30589.97 en relación al año del 2018 que fue de \$ 8511.49 este incremento obedece a que falta por facturar facturas de reembolsos de paquete turísticos del periodo 2019, Otros relacionados locales es por pago en exceso a la Agencia Álvarez Travel Cia. Ltda. Que se le debía por una factura de compra de servicios de un paquete turístico. En la Cuenta Otros Relacionados Locales esta cuenta es debido a que no se pudo identificar unas transferencias realizadas en este periodo 2017, en la cuenta Anticipo a Proveedores hay decremento con relación al año anterior que fue de \$2900.

En lo que respecta a la cuenta de Provisión de Cuentas Incobrables se ha provisionado en base a las cuentas incobrables con pocas probabilidades de recuperación al final del periodo , por lo que aplicamos el 1% de cuentas incobrables en base a las disposiciones Legales vigentes y acuerdo a las normativas tributarias contenidas en los art. 10 numeral 11 de la LRTI y Art. 28 numeral 3 del RALRTI.

#### **NOTA 5.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACION**

A continuación se presenta el rubro de la Propiedad Planta y Equipos y Depreciaciones al 31 de diciembre lo siguiente:

DESCRIPCION	2019	2018
MUEBLES Y ENCERES	4750,00	4750,00
EQUIPOS DE COMPUTACION	6031,56	2598,30
VEHICULOS,EQUIPO DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIO	34821,42	0,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD P.Y EQUIPO	-7069,64	-3451,97
<b>TOTAL</b>	<b>38533,34</b>	<b>3896,33</b>

En Propiedad Planta y Equipo de la Agencia para el año 2019 habido un incremento de \$38533.34 en relación al año anterior que fue de \$3896.33 esto obedece a la compra de una plataforma de software de facturación electrónica

y contable así como la adquisición un vehículo para negocios con la visita de futuros clientes y también se hizo la adquisición de una plataforma para la facturación electrónica y contable , como los activos están casi nuevos porque la Agencia empezó a laborar su actividad comercial en marzo el año 2015 estos activos se encuentran en buen estado por tanto todavía no ameritan para hacer una revaluación de los activos.

Para las depreciaciones el cálculo se lo ha aplicado mediante el Método de Línea Recta dejando un valor residual con base a la Vida Útil de bien, se ha tomado como referencia de aplicación los porcentajes de acuerdo a las normas tributarias establecidas en el Art. 28 numeral 6 RALRTI.

### **NOTA 6.- PROVEEDORES LOCALES**

Al 31 de diciembre del la Agencia en la cuenta Proveedores locales refleja lo siguiente

DESCRIPCION	2019	2018
PROVEEDORES LOCALES	19804,73	16524,55
TOTAL	19804,73	16524,55

En la Agencia para el final del año del 2019 registra en la cuenta contable de Proveedores un incremento por un valor de \$ 19804.73 con relación al año anterior que fue de \$ 16524.55 esto es por la adquisición de bienes y servicios y por un paquete turístico con diferentes Mayoristas proveedoras de paquetes turísticos que se liquidaran en el siguiente año.

## **NOTA 7.- IMPUESTOS CORRIENTES**

En la cuenta de Impuestos Tributarios por pagar al 31 de diciembre comprende lo siguiente:

DESCRIPCION	2019	2018
IVA POR PAGAR	72,00	1478,36
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	68,48	54,83
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	660,64	2782,63
<b>TOTAL</b>	<b>801,12</b>	<b>4315,82</b>

En la cuenta de los Impuestos Fiscales se los liquidara en el próximo año de acuerdo a las disposiciones generales del Servicio de Rentas Internas.

En la cuenta del Impuesto a la Renta por pagar el año 2019 hay un decremento por un valor de \$ 801,12 con relación al año anterior que fue de \$ 4315.82 para el porcentaje del cálculo sigue siendo del 22% según lo estipulado por el Servicio de Rentas Internas para este periodo contable.

## **NOTA 8.- OBLIGACIONES LABORALES**

En la Agencia al final del 31 de diciembre las obligaciones laborales son las siguientes

DESCRIPCION	2019	2018
APORTE PATRONAL POR PAGAR	176,49	131,01
APORTE PERSONAL POR PAGAR	137,27	101,69
SUELDOS POR PAGAR	1435,03	1195,60
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	660,64	2064,22
<b>TOTAL</b>	<b>2409,43</b>	<b>3492,52</b>

Dentro de las obligaciones laborales tenemos el pago por aportes al IESS que corresponden a las planillas por pagar de diciembre, así como los sueldos por pagar de los empleados que también corresponden al mes de diciembre del 2019.

La participación del 15% de los trabajadores será cancelada en el mes de abril del siguiente año, en cuanto al estudio actuarial de los empleados todavía no se ha realizado dicho estudio por parte de la Agencia.

### **NOTA 9.- ANTICIPOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre la cuenta de Anticipos y cuentas por pagar queda registrada de la siguiente :

DESCRIPCION	2019	2018
ANTICIPO CLIENTES	34776,69	0,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2338,36	0,00
CUENTAS POR PAGAR LOCALES L/P RELACIONADAS	20848,31	0,00
TOTAL	57963,36	0,00

En lo que tiene que ver con la cuenta anticipos Clientes tenemos esto a un valor de anticipo por el valor de \$34776.69 esto se debe a que clientes varios entre ellos como Colegios y escuelas de nuestra ciudad por fin de año han reservado paquetes turísticos los mismos que van hacer utilizados en el siguiente año, haciéndonos anticipos hasta de un 70% para las reservaciones.

Así mismo en los que tiene que ver en las Cuentas a Largo Plazo L/P relacionadas esta cuenta tiene un valor de \$20848.31, es por la adquisición de un vehículo que se hizo para las actividades de la Agencia, gerencia tomó la decisión de prestar esta diferencia del saldo por pagar a la Empresa que nos vendió este automotor por cuanto salía muy caro los intereses, el préstamo se lo hizo sin cobrar intereses por parte de gerencia.

## **NOTA 10.- PATRIMONIO**

En la cuenta de Patrimonio al 31 de diciembre queda registrado de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2019	2018
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	6000,00	6000,00
RESERVA LEGAL	3615,68	1832,76
GANANCIAS ACUMULADAS	14462,74	7331,06
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1923,62	8914,62
<b>TOTAL</b>	<b>26002,04</b>	<b>24078.44</b>

En la cuenta del Patrimonio la cuenta de Capital, el capital de la compañía es de seis mil dólares de los Estados Unidos de América, dividido en seis mil participaciones sociales iguales, acumulativas e indivisibles valoradas a (1) dólar cada una, estarán representadas en certificados de aportación no negociables.

En la cuenta de Ganancias Acumuladas los directivos de la Agencia han decidido en junta general de socios de no distribuir las utilidades del periodo 2019 sino de acumularlas para ir manteniendo una Agencia con un Patrimonio más sólido.

También en lo que se refiere a la Cuenta de Reservas la Agencia resuelve en Junta General de Socios de hacer el incremento del 20% de Reservas según consta en las Escrituras de Constitución de la Agencia para este periodo 2019.

## **RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS COSTOS Y GASTOS**

### **NOTA 11.- INGRESOS**

La Agencia para el reconocimiento de los ingresos utiliza la normativa de asociación, los ingresos se reconocen de acuerdo a las facturas que se emiten por los servicios de intermediación que presta a los clientes .

### **NOTA 12.- GASTOS**

La Agencia para el reconocimiento de los costos y gastos se utiliza la norma de asociación, se reconocen los costos y gastos se registran en el momento que haya la causación de estos movimientos.

### **NOTA 13.- SITUACION FISCAL**

Al cierre de los Estados Financieros la Agencia no ha sido intervenida para revisión por parte del Servicio de Rentas Internas ni por ningún otro Organismo de Control, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación de la Agencia.

### **NOTA 14.- HECHOS POSTERIORES**

No existen hechos significativos de carácter financiero o de otra índole, ocurridos al cierre del ejercicio económico que afectaren en la preparación de los Estados Financieros de la Agencia.

### **NOTA 15.- APROBACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

Los Estados Financieros han sido revisado y autorizados para su publicación por parte de la Junta General de Socios de la Agencia el 10-03-2020.

Atentamente;



Lic. Luz Martínez Jiménez,  
RUC: 1103192900001  
CONTADORA P.A. Mat.27.928

**BALANCES**  
**Y**  
**ESTADOS FINANCIEROS**

**2019**

**TURISALV AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO CIA.LTDA.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**Al 31 de diciembre de 2019**

<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS</b>	
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>67.443,67</b>
<b>10101</b>	<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>3</b>	<b>29.688,42</b>
1010102	Caja general	3	14.739,47
101010301	Banco Produbanco Cta.Ahorros No.12125076415	3	13.341,79
101010302	Banco de loja cta. Cte. N.2902076991	3	1.607,16
<b>1010205</b>	<b>Documentos y cuentas por cobrar clientes no</b>	<b>4</b>	<b>34.044,54</b>
101020501	Clientes no relacionados locales	4	30.589,97
101020701	Otros relacionados locales	4	562,24
101020801	Otros no relacionados locales	4	2.849,79
1010209	(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro	4	(28,07)
1010403	Anticipo a proveedores	4	70,61
1010405	Otros anticipo entregados	4	820,99
<b>1010501</b>	<b>Crédito tributario a favor de la empresa ( iva)</b>		<b>2.623,63</b>
101050102	Retencion Ventas-iva		0,00
101050103	Credito tributario iva		2.623,63
<b>1010502</b>	<b>Crédito tributario a favor de la empresa ( i. R.)</b>		<b>1.459,74</b>
101050201	Retencion Ventas-Fte.		266,09
101050202	Credito tributario I.Renta años anteriores		0,00
1010503	Anticipo al Impuesto a la Renta		1.193,65
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>4.904,12</b>
<b>10201</b>	<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>5</b>	<b>38.533,34</b>
1020105	Muebles y enseres	5	4.750,00
1020108	Equipo de computación	5	6.031,56
1020109	Vehículos, equipo de transporte y equipo camionero	5	34.821,42
1020112	(-) depreciación acumulada propiedades, planta y e	5	(7.069,64)
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>107.170,66</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>5.903,33</b>
<b>20103</b>	<b>Cuentas y documentos por pagar</b>	<b>6</b>	<b>19.804,73</b>
2010301	Proveedores - Locales	6	19.804,73
<b>2010701</b>	<b>Con la administración tributaria</b>	<b>7</b>	<b>801,12</b>
201070104	Iva por Pagar	7	72,00
201070105	Retención Fuente por Pagar	7	68,48
2010702	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	7	660,64
<b>2010705</b>	<b>Con el IESS</b>	<b>8</b>	<b>313,76</b>
201070501	9,45% Aporte Individual	8	137,27
201070502	12,15% Aporte Patronal	8	176,49
<b>2010706</b>	<b>Por beneficios de ley a empleados</b>	<b>8</b>	<b>1.829,60</b>
201070601	Sueldos por pagar	8	1.435,03
201070602	Décimo Cuarto Sueldo	8	328,33
201070603	Décimo Tercer Sueldo	8	66,24
2010707	Participación trabajadores por pagar del ejercicio		456,05

<b>20110</b>	<b>ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b>9</b>		<b>34.776,69</b>
2011001	Anticipo de clientes	9	34.776,69	
<b>20113</b>	<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>9</b>		<b>2.338,36</b>
2011301	Otras cuentas por pagar	9	2.338,36	
<b>202</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>9</b>		<b>20.848,31</b>
<b>20202</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>9</b>		<b>20.848,31</b>
2020201	Cuentas por pagar locales LP	9		
202020101	Cuentas por pagar locales Lp relacionadas	9	20.848,31	

**TOTAL PASIVO** **81.168,62**

<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
<b>301</b>	<b>CAPITAL</b>			<b>6.000,00</b>
30101	Capital suscrito o asignado	10	6.000,00	
<b>304</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>10</b>		<b>3.615,68</b>
30401	Reserva legal	10	3.615,68	
<b>306</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>10</b>		<b>14.462,74</b>
30601	Ganancias acumuladas	10	14.462,74	

**TOTAL PATRIMONIO NETO** **24.078,42**

**EXCEDENTE DEL EJERCICIO** **1.923,62**

**TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO** **107.170,66**

  
 Lic. Franceline Alvarez Jimenez  
**GERENTE GENERAL**

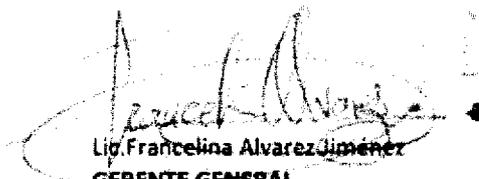
  
 Lic. Luz Martinez Jimenez  
**CONTADOR**  
**RUC: 1103192900001**

**TURISALV AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO CIA.LTDA.**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EXPRESADO EN DOLARES**

<b>4 INGRESOS</b>	<b>NOTAS</b>	
401 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	11	<b>85709,36</b>
40102 PRESTACION DE SERVICIOS		84803,33
40103 OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		836,82
40302 INTERESES FINANCIEROS		69,21
<b>51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION</b>	<b>12</b>	<b>41566,79</b>
510102 COMPRAS y/o SERVICIOS NETAS LOCALES NO PROD	12	41566,79
<b>520201 GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>12</b>	<b>41102,26</b>
520201 SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUN		16553,57
520202 APORTES SEGURIDAD SOCIAL(FONDOS DE RESERVA)		3238,15
520203 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		2069,27
520205 HONORARIOS COMISIONES PERSONAS NATURALES		3875,02
520208 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		27,68
520209 ARRIENDOS		1100,00
520210 COMISIONES		2695,04
520211 PROMOCION Y PUBLICIDAD		307,68
520212 COMBUSTIBLE		89,31
520216 GASTO DE GESTION(AGASAJOS,ACCIONISTAS,TRABAJADOR		827,54
520217 GASTOS DE VIAJE		117,86
520218 AGUA,ENERGIA Y TELECOMUNICACIONES		2583,30
520219 NOTARIOS,REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD		0,00
520220 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS		941,36
520221 DEPREC.PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		3617,67
520223 GASTO CUENTAS INCOBRABLES		4,16
520228 OTROS GASTOS		669,29
520229 OTROS SERVICIOS		2385,36
60 GANANCIA/PERDIDA ANTES DE PARTICIPACION TRAB		3040,31
61 PARTICIPACION TRABAJADORES		456,05
62 GANANCIA/PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		2584,26
63 IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		660,64
81 OTRO RESULTADO INTEGRAL		0,00
<b>82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<b>1923,62</b>

  
Lic. Francielina Alvarez Jimenez  
GERENTE GENERAL

  
Lic. Luz Martinez Jimenez  
CONTADOR  
RUC: 1103192900001

**TURISALV AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO CIA.LTDA.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**Expresado en miles de dólares**

**(METODO DIRECTO)**

<b>EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Recibido de clientes	97.203,05
Pagado a proveedores, empleados y otros	(74.725,72)
Intereses por cobrar	-
Intereses por pagar, e intereses pagados	-
Participación de trabajadores	(2.064,22)
Impuesto a la renta	(2.782,63)
Otras entradas(salidas) de efectivo	4,16
<b>Efectivo provisto por actividades de operación</b>	<b>17.634,64</b>
<b>EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
Propiedad, planta y equipo	(38.254,68)
Pago a terceros	-
Inversiones temporales, permanentes	-
Intangibles	-
<b>Efectivo provisto por actividades de inversión</b>	<b>(38.254,68)</b>
<b>EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Préstamos recibidos a corto plazo	-
Préstamos recibidos a largo plazo	20.848,31
Aportes para futuras capitalizaciones	-
Utilidades retenidas	(0,02)
<b>Efectivo provisto por actividades de financiamiento</b>	<b>20.848,29</b>
<b>Aumento neto de efectivo y sus equivalentes</b>	<b>228,25</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al inicio del año</b>	<b>29.460,17</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>	<b>29.688,42</b>

  
 Lic. Francelina Alvarez Jimenez  
**GERENTE GENERAL**

  
 Lic. Luz Martínez Jimenez  
**CONTADOR**  
**RUC: 1103192900001**

**TURISALV AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO CIA.LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
 Expresado en miles de dólares

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O AUMENTOS DE CAPITALIZACION	RESERVA OBLIGATORIA DE RESERVA	RESERVAS		ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y STATUTARIAS	BANCAJAS ACUMULADAS	DE ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA	DE PERIODO	
	99A	99B	99C	99D1	99D2	99E1	99E2	99E3	
99 SALDO AL FINAL DEL PERIODO	6000	0		1832,76	0	14462,74	0	0	22295,50
9901 SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	6000	0		1832,76	0	14462,74	0	0	22295,50
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:									
CORRECCION DE ERRORES:									0
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:									
Aumento (disminución) de capital social									
Aportes para futuras capitalizaciones									
990209 Realización de la Reserva				1782,92					1782,92
Otros cambios (detallar)									0
990210 Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)								1923,62	1923,62
	6000	0		3615,68	0	14462,74	0	1923,62	26002,04

Lic. Francelina Alvarez Jiménez  
**GERENTE GENERAL**

Lic. Luz Martínez Jiménez  
**CONTADOR**  
 RUC: 1103192900001