

AGENCIA DE VIAJES ADORE ECUADOR TRAVEL ADET CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(En dólares Americanos)

NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL

AGENCIA DE VIAJES ADORE ECUADOR TRAVEL ADET CIA.LTDA, es una Compañía Limitada constituida el 5 de julio del 2017, mediante escritura pública otorgada en la Notaria Novena por la Doctora Alicia Yolanda Alabuela Toapanta e Inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 07 de julio del 2017 bajo el numero 2996

OBJETO SOCIAL: *La compañía se dedica a las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIU: N79-Actividades de Agencias de Viaje, operadores turísticos, servicios e reserva y actividades conexas, así como también podrá comprender las etapas o fases de comercialización, promoción, asesoramiento, intermediación de la actividad antes mencionada*

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: *La compañía está ubicada en la Avenida de los Shyris N34-328 y Av. Portugal, Edificio Smerald, Oficina 1403.*

DOMICILIO FISCAL: *En la ciudad de Quito provincia Pichincha con RUC: 1792773474001.*

NOTA 2 BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1 Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General*
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

2.2 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

2.4 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.

NOTA 3 PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019 se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

En el efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en el sistema financiero para la presentación del Estado de Flujo de efectivo.

3.2. Activos Financieros

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionadas del Exterior, b) Otras cuentas por cobrar no relacionadas locales, La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

3.3. Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes pendientes de cobro a clientes del exterior por ventas de servicios realizadas dentro del país en el curso normal de la operación y que por lo general no se mantienen cuentas por cobrar pues la empresa recibe anticipos del exterior que posteriormente son facturados y liquidados con estos valores.

3.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

La Compañía cuenta con Equipo de Cómputo y Muebles y Enseres los mismos que se los deprecia conforme a las leyes vigentes esto es el 33% y el 10% anual respectivamente.

3.5. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio).

3.6. Impuesto Corriente

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

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período; para el año 2019 la tarifa del Impuesto a la Renta es del 22%.

3.7. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la prestación del servicio originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, y se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto o descuentos.

3.8. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción del servicio.

3.9. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la compañía no tiene intención de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.10. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.11. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2019, asciende a \$ 26.476,71 de disponibilidad inmediata y se concilian con los estados de cuenta remitidos por los bancos, se presentan de la siguiente manera:

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Caja Chica	300,00	300,00
Banco Pichincha	24.851,94	36.808,04
Banco Produbanco	1.324,77	62,44
SUMAN	26.476,71	37.170,48

NOTA 5 INVERSIONES FINANCIERAS

El saldo al 31 de diciembre del 2019 corresponde al valor entregado como Inversión para el otorgamiento de la Tarjeta de Crédito Visa Produbanco.

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
Inversión Banco Produbanco	1.262,60	1200,00
SUMAN	1.262,60	1200,00

NOTA 6 CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre del 2019 corresponde:

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por cobrar	26,94	26,09
SUMAN	26,94	26,09

A continuación, se presenta el detalle de las cuentas por cobrar que la empresa tiene:

Cliente	Documento	F. Emisión	Total
POLIMUNDO	001-002-000000189	24/12/2019	26,94
TOTAL			26,94

NOTA 7 ANTICIPO PROVEEDORES

El saldo al 31 de diciembre del 2019 corresponde:

CUENTA	Saldos al	Saldos al
	31/12/2019	31/12/2018
Anticipos Proveedores	7.436,46	5.115,66
SUMAN	7.436,46	5.115,66

A continuación, se presenta el detalle de los anticipos proveedores que la empresa tiene:

Proveedor	# Documento	F. Emisión	Total
HOTEL FIESTA			1.444,54
	201912003746	17/12/2019	180,00
	201909006133	04/09/2019	899,98
	201909003554	25/09/2019	364,56
ORELLANO ARBOLEDA CARLOS FERNANDO			940,00
	201902000082	05/02/2019	940,00
HOTEL SAN FRANCISCO DE QUITO			897,68
	201912004243	05/12/2019	646,80
	201912005679	04/12/2019	231,28
	201912014232	30/12/2019	19,60
UNIPARK HOTEL			655,00
	20191218486102	20/12/2019	282,45
	20191245474814	23/12/2019	282,45
	2019127172863	17/12/2019	90,10
HOSTERIA MONTE SELVA			607,60
	20191222192035	03/12/2019	607,60
AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO NINFATOUR S.A.			368,48
	20191012870212	30/10/2019	157,92
	20190921830904	24/09/2019	210,56

YATE PROMESA			367,50
	201912005678	04/12/2019	367,50
QUEEN KAREN I			331,36
	201912005134	23/12/2019	142,02
	201911000302	28/11/2019	189,34
LA CASA DE MARITA			296,46
	201912000791	16/12/2019	148,23
	201911002373	15/11/2019	148,23
HOTEL RED BOOBY			290,64
	201912003747	17/12/2019	138,00
	201907000383	26/07/2019	80,64
	201906004573	10/06/2019	72,00
MINDO COFFEE LODGE			288,36
	201912007676	23/12/2019	288,36
EB HOTEL BY EUROBUILDING QUITO			243,10
	20191226662474	04/12/2019	121,55
	2019044851696	09/04/2019	121,55
FORUM HOTEL			163,33
	20191245475322	23/12/2019	163,33
COONEY TIMOTHY WILLIAM COLIN			152,32
	2019127172186	17/12/2019	152,32
HOTEL DEJAVU			119,95
	201912005135	23/12/2019	119,95
HACIENDA LA CIENEGA			101,80
	20191253656760	09/12/2019	101,80
EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE TELECOMUNICACIONES, AGUA POTABLE, ALCANTARILLADO Y SANEAMIENTO DE CUENCA - ETAPA EP			100,00
	201912004765	26/12/2019	100,00
TERMAS DE PAPALLACTA			50,48
	20190514722988	17/05/2019	50,48
ATC GALAVOYAGER			17,86
	20190722255970	16/07/2019	17,86
TOTAL			7.436,46

NOTA 8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
IVA SOBRE COMPRAS	23.455,33	10.024,20
RETENCIONES DE IVA	50,98	28,48
RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA	946,17	407,40
SUMAN	24.452,48	10.460,08

Se registra los Créditos Tributarios por impuesto al valor agregado y las retenciones efectuadas por los clientes y que sirven para compensar el impuesto a la renta del ejercicio 2019.

NOTA 9 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Agrupa las cuentas que representan las propiedades de naturaleza permanente, utilizados por la entidad, las cuales sirven para el cumplimiento de sus objetivos específicos, cuya característica es una vida útil relativamente larga y están sujetas a depreciaciones:

Al 31 de diciembre 2019 el detalle es el siguiente:

CUENTA	Saldos al 31/12/2018	Adiciones y retiros	Saldos al 31/12/2019
ACTIVO DEPRECIABLE			
Muebles y enseres	685,72	1.054,97	1740,69
Equipo de Computación	302,68	2.596,43	2.899,11
SUMAN	988,40	3.651,40	4.639,80
DEPRECIACION ACUMULADA			
CUENTA	Saldos al 31/12/2018	DEPRECIACIÓN 2019	Saldos al 31/12/2019
ACTIVO DEPRECIABLE			
Muebles y enseres	96,45	107,28	203,73
Equipo de Computación	141,48	567,97	709,45
SUMAN	237,93	843,70	913,18
Total Propiedad Planta y Equipo (neto)			3.726,62

NOTA 10 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones adquiridas con proveedores por la adquisición de bienes o prestación de servicios en el curso normal de operación. La compañía viene cumpliendo con el pago de estas obligaciones dentro de los plazos y políticas establecidas. El saldo al 31 de diciembre del 2019 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Cuentas por pagar	139,51	158,04
SUMAN	139,51	158,04

A continuación, se presenta el detalle de las cuentas por pagar que la empresa tiene:

Proveedor	# Documento	F. Emisión	Total
CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES - CNT EP			104,31
CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES - CNT EP	137-888-019480973	24/12/2019	59,23
CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES - CNT EP	137-888-019541497	24/12/2019	45,08
FIALLO ALCO CER MARCO VINICIO			32,83
FIALLO ALCO CER MARCO VINICIO	004-001-000000057	02/09/2018	32,83
SETEL			2,37
SETEL	001-002-000763168	11/12/2019	2,37
TOTAL			139,51

NOTA 11 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo al 31 de diciembre del 2019 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Visa Produbanco	526,90	307,84
SUMAN	526,90	307,84

NOTA 12 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Corresponden a las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas y el Seguro Social y que se liquidarán conforme a los plazos establecidos por los entes de control, cuyo saldo es \$ 1.906,27 desglosado de la siguiente manera

Con la Administración Tributaria

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
RETENCIONES EN LA FUENTE	251,55	72,10
RETENCIONES DE IVA	881,44	202,83
22% IMPUESTO RENTA	0,00	8.017,70
SUMAN	1.132,99	8.292,63

Con el IESS

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
APORTE AL IESS	773,28	174,28
SUMAN	773,28	174,28
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES	1.906,27	

Por beneficios sociales a empleados

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Sueldos por pagar	0,00	1.592,79
Décimo Tercer Sueldo	198,33	67,24
Décimo Cuarto Sueldo	458,58	321,65
15% Utilidad trabajadores	0,00	4.517,65
SUMAN	656,91	6.499,33

Corresponde a las provisiones por décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, establecidas en el régimen laboral vigente.

NOTA 15 ANTICIPO DE CLIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Anticipos de clientes	51.313,80	20.160,71
SUMAN	51.313,80	20.160,71

A continuación, se presenta el detalle del anticipo clientes que la empresa tiene:

Ciente	# Documento	F. Emisión	Total
SATO GROUP sac			11.223,80
	20190930153866	16/09/2019	2.641,80
	201908001045	27/08/2019	8.582,00
Martinus August Franck			10.794,00
	2019121713313	04/12/2019	7.354,00
	2019111691901	26/11/2019	3.440,00
Franciscus Antonius Petrus Hubertus Willems			9.672,00
	2019109469920	30/10/2019	6.280,30
	20190533472469	06/05/2019	3.391,70
Johan de Visser			6.270,00
	20191235154928	23/12/2019	4.074,30
	20190729967150	22/07/2019	2.195,70
Nicole van Kelpema			5.080,00
	2019121574626	11/12/2019	5.080,00
Pelle de Jong			3.401,50
	2019121598571	13/12/2019	3.401,50
Boudewijn Vreeswijk			2.519,00
	2019111748424	08/11/2019	2.519,00
Bernardus van Geffen			2.094,50
	20191215966352	11/12/2019	2.094,50
João Correa Mendes da Silva Ribeiro			259,00
	20191218006921	05/12/2019	259,00
TOTAL			51.313,80

NOTA 16 CAPITAL SOCIAL

El saldo al 31 de diciembre del 2019 corresponde a \$ 8.000,00 Dólares de los Estados Unidos.

La Nómina Actual de Accionistas, para su presentación en la Superintendencia de compañías estaría determinada de la siguiente manera:

CEDULA	ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	VALOR ACCIONES	% PARTIC.
1756435648	GOMMERS MARGARETHA HELENA	HOLANDA	4.000,00	50,00
1754608352	SCHOONBROODT ANOUK JOSEPHINE MARIA	HOLANDA	4.000,00	50,00
	TOTAL CAPITAL PAGADO		8.000,00	100,00

NOTA 17 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2019, la empresa obtuvo una Pérdida de \$ 1.434,98.

NOTA 18 INGRESOS OPERACIONALES

Ingreso por prestación de servicios en actividad turística en general, incluyendo las actividades propias de una Operadora de Turismo, así como el manejo de lugares de atractivo turístico.

Al 31 de diciembre del 2019, este rubro se conforma de la siguiente manera.

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
VENTAS	314.424,21	176.942,58
OTROS INGRESOS	121,99	3,40
SUMAN	314.546,20	176.945,98

NOTA 19 GASTOS

La compañía ha incurrido en gastos propios de su actividad, al 31 de diciembre 2019 su detalle se presenta de la siguiente manera:

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Gastos Generales		
Hoteles y Restaurantes	79.012,92	22.669,20
Guías	7.770,71	1.852,33
Entradas Museo	122,50	189,30
Movilizaciones	28.545,36	7.928,60
Transporte Acuático	25.827,20	13.668,22
Tours	48.081,62	8.555,32
Pasajes Aéreos	26.994,08	12.862,90
Cruceros	26.885,72	18.734,23
Arrendamientos	6.825,30	3.371,00
Sueldos	29.562,55	9.682,32
Aporte al Seguro Social y Fondo Reserva	5.609,78	1.579,84
Beneficios Sociales	2.375,91	1.588,01
Honorarios Profesionales	3.202,14	3.155,50
Impuestos y Contribuciones	1.081,97	784,00
Servicios Públicos	171,19	815,02
Publicidad y Propaganda	215,78	-
Iva que carga al gasto	2.227,24	1.219,68
Gastos de Gestión	473,06	-
Gastos Financieros	3.058,67	1.296,76
Mantenimientos y reparaciones	320,44	-
Paquetes Turísticos	303,58	24.349,98
Depreciaciones	675,25	168,45
Pagos por otros servicios	8.967,99	1.513,56
Total Gastos	308.310,96	135.984,22

NOTA 20 OTROS GASTOS

Se registra los Gastos No Deducibles que la empresa ha incurrido durante el año 2019 y se presenta a continuación:

CUENTA	Saldos al 31/12/2019	Saldos al 31/12/2018
Gastos No Deducibles	7.670,22	10.844,11
Total de otros gastos	7.670,22	10.844,11

NOTA 21 CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad/Pérdida del Ejercicio	1.434,98
(-) 15% Reparto a trabajadores	-
(=) Utilidad/ Perdida Contable	1.434,98
(+) Gastos No Deducibles)	7.670,22
(=) Utilidad /Perdida Gravable	6.235,24
(-22%) Impuesto a la Renta	1.371,75
UTILIDAD /PERDIDA EN EL EJERCICIO	2.806,73

NOTA 22 TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS Y ACCIONISTAS

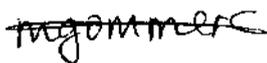
Las operaciones entre la Compañía, sus accionistas y partes relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.

NOTA 23 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, han sido emitidos por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a la Junta Universal de Accionistas para su aprobación. En opinión de la gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta Universal de Accionistas sin modificaciones.

NOTA 24 HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión del presente informe, en opinión de la administración no se produjeron eventos, pudieren tener efecto importante sobre los Estados Financieros.



Margaretha Helena Gommers
REPRESENTANTE LEGAL



Sra. Cristina Baroja
CONTADOR