

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

SORIA TOURS AGENCIA DE VIAJES OPERADORA NACIONAL E INTERNACIONAL SORIA
VIAJES CIA LTDA

RUC de la entidad:

1792792282001

Domicilio de la entidad:

YANEZ PINZON N26-39 Y LA NIÑA

Forma legal de la entidad:

CIA LTDA

País de incorporación:

Ecuador

Descripción:

Sooria Tours Cia LTda. es una agencia de viajes, con fecha de constitución 12 de septiembre del 2017, dedicada principalmente a vender servicios de viajes, de viajes organizados, de transporte y alojamiento, al por mayor o al por menor, al público en general y a clientes comerciales.

Estructura organizacional y societaria:

**SORIA TOURS AGENCIA DE VIAJES OPERADORA NACIONAL E INTERNACIONAL SORIA
VIAJES CIA LTDA**

Notas a los Estados Financieros

(EN MILES DE DOLARES)

Representante legal:

Línea de negocio:

Composición empresarial

Las participaciones de SORIA TOURS AGENCIA DE VIAJES OPERADORA NACIONAL E INTERNACIONAL SORIA VIAJES CIA LTDA:

Nombre del accionista	Participaciones	%
DIEGO MARTIN SORIA CADENA	200	50
OMAR DARIO SORIA CADENA	200	50
TOTAL	400	100

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

1.1. Período contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de Diciembre de 2018, incluyen saldos contables con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados al 31 de Diciembre de los años 2018, con base en Normas internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de diciembre 2017 y 31 de Diciembre del año 2018, con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

**SORIA TOURS AGENCIA DE VIAJES OPERADORA NACIONAL E INTERNACIONAL SORIA
VIAJES CIA LTDA**

Notas a los Estados Financieros

(EN MILES DE DOLARES)

- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de Diciembre del año 2017 y el 31 de Diciembre del 2018 con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

SORIA TOURS AGENCIA DE VIAJES OPERADORA NACIONAL E II

	2018	2017
ACTIVO	18.906,33	2.474,60
<u>Activos corrientes</u>	1.648,97	2.474,60
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1.648,97	2.474,60
<u>Efectivo</u>		374,60
<u>Efectivo en Bancos</u>		374,60
<u>Cuentas Corrientes</u>		374,60
Internacional Cta. Cte.030-061271-3	1.648,97	374,60
<u>Cuentas y Documentos por Cobrar C/P</u>	16.935,93	2.100,00
<u>Cuentas Comerciales por Cobrar</u>	16.935,93	2.100,00
Cuentas por Cobrar - Clientes	16.846,79	2.100,00
<u>Otros activos corrientes</u>		-
Retención Fuente Por Ventas (anual)	89,14	-
<u>Activos no corrientes</u>		-
<u>Propiedades, Planta y Equipo</u>	321,43	-
<u>Equipo De Computación</u>		-
Costo de Adquisición Equipo De Computación	321,43	-
PASIVO	18.288,65	-
<u>Pasivos Corrientes</u>		-
<u>Cuentas por Pagar Comerciales</u>		-
Proveedores Varios	18.207,62	-
<u>Cuentas por pagar por impuestos corrientes SRI</u>		-
Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio	81,03	-
PATRIMONIO	617,68	2.474,60
CAPITAL		2.474,60
<u>Capital Social Suscrito Pagado</u>		2.500,00
Socio # 1 pg	400,00	400,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	-	2.100,00
<u>Resultados Acumulados</u>		-
<u>Utilidades Restringidas</u>		-
Reserva Legal		-
<u>Utilidades No Distribuidas</u>		-
Utilidades de Ejercicios Anteriores 2018	243,08	-
<u>Deficit Acumulado (Cr)</u>	(25,40)	(25,40)
Pérdida del Ejercicio 2017	(25,40)	(25,40)
PASIVO Y PATRIMONIO	18.906,33	2.474,60

**SORIA TOURS AGENCIA DE VIAJES OPERADORA NACIONAL E INTERNACIONAL SORIA
VIAJES CIA LTDA**

Notas a los Estados Financieros

(EN MILES DE DOLARES)

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

SORIA TOURS AGENCIA DE VIAJES OPERADORA NACIONAL E INTERNACIONAL

	2018	2017
CUENTAS DE RESULTADO ACREEDORAS	10.442,35	2.005,00
<u>Ingresos por Operaciones Continuas</u>		-
Ventas Locales con Impuesto 12%	5,00	-
Ventas Con Impuestos 12%	5,00	-
Ventas Locales Con Tarifa 0%	10.437,35	2.005,00
Ventas Sin Impuestos 0%	10.437,35	2.005,00
CUENTAS DE RESULTADO DEUDORAS	(10.118,25)	(2.030,40)
<u>Costos y Gastos Operacionales</u>		2.030,40
Costos Operacionales		-
Gastos Operacionales		2.030,40
Servicios Básicos		27,61
Consumo Energia Electrica		27,61
Suministros Y Materiales Oficina		712,04
Suministros de Oficina		712,04
Gasto Impuestos		41,90
Impuestos, Contribuciones Y Otros		41,90
Otros Gastos Administrativos		860,00
Arriendo Inmuebles		860,00
Otros Servicios		388,85
Servicios Prestados	10.118,25	388,85
Resultados del Ejercicio	324,10	(25,40)

**SORIA TOURS AGENCIA DE VIAJES OPERADORA NACIONAL E INTERNACIONAL SORIA
VIAJES CIA LTDA**

Notas a los Estados Financieros

(EN MILES DE DOLARES)

**SORIA TOURS AGENCIA DE VIAJES OPERADORA NACIONAL E INTERNACIONAL SORIA VIAJES CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(EN MILES DE DOLARES)
Al 31 de Diciembre del 2018**

Concepto	Capital	Aportes de socios	Reservas	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo del período inmediato anterior	400.00	2,100.00	-	-	-	-25.40	2,474.60
Cambios del año en el patrimonio	-	-2,100.00	-	-	-25.40	268.47	-1,856.93
Aumento de capital social	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos a pagar	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la reserva por valuación de activos financieros disponibles para la venta	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la reserva por valuación de propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la reserva por valuación de activos intangibles	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a cuentas de activos y/o pasivos	-	-2,100.00	-	-	-25.40	25.40	-2,100.00
Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral total del año (ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	243.07	243.07
Saldo al final del período según movimiento	400.00	-	-	-	-25.40	243.07	617.67

**SORIA TOURS AGENCIA DE VIAJES OPERADORA NACIONAL E INTERNACIONAL SORIA
VIAJES CIA LTDA**

Notas a los Estados Financieros

(EN MILES DE DOLARES)

**SORIA TOURS AGENCIA DE VIAJES OPERADORA NACIONAL E
INTERNACIONAL SORIA VIAJES CIA LTDA
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO - DIRECTO
(EN MILES DE DOLARES)**

Por los años terminados en, 2018/12/31

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo recibido de clientes	\$-4304.44
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-
Efectivo pagado por Participación a trabajadores	-
Impuesto a la Renta pagado	-
Intereses pagados	-
Otros ingresos	\$18118.49
Otros egresos	\$-10118.25
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$3695.80

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Pago por compra de propiedad planta y equipo	\$-321.43
Pago por compra de Propiedades de inversión	-
Pago por compra de activos biológicos	-
Pago por aumento de activos intangibles	-
Pago por inversiones	-
Efectivo pagado en aumento de otros activos	-
Efectivo (pagado) recibido de terceros	-
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$-321.43

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Efectivo para aumento de capital	-
Efectivo (pagado) recibido en contratos de arrendamiento financiero	-
Efectivo (pagado) recibido en obligaciones financieras	-
Efectivo (pagado) recibido por cuentas por pagar relacionadas	-
Efectivo (pagado) en obligaciones emitidas	-
Efectivo pagado en otros pasivos financieros	-
Pago por jubilación patronal	-
Pago por desahucio	-
Dividendos pagados	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$-2100.00
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$-2100.00
(=) FLUJO DE EFECTIVO NETO DEL PERÍODO	\$1274.37
(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$374.60
(=) SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$1648.97

**SORIA TOURS AGENCIA DE VIAJES OPERADORA NACIONAL E INTERNACIONAL SORIA
VIAJES CIA LTDA**

Notas a los Estados Financieros

(EN MILES DE DOLARES)

**SORIA TOURS AGENCIA DE VIAJES OPERADORA NACIONAL E
INTERNACIONAL SORIA VIAJES CIA LTDA
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO - DIRECTO
(EN MILES DE DOLARES)**

Por los años terminados en,	2018/12/31
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$243.07
(+/-) PARTIDAS QUE NO HICIERON USO DE EFECTIVO	\$81.03
Castigo de cuentas incobrables	-
Reversión y ajustes de cuentas incobrables	-
Provisión obsolescencia de inventarios	-
Ajustes de inventarios	-
Depreciación	-
Baja de propiedad, planta y equipo	-
Bajas de Propiedades de Inversión	-
Valor razonable de propiedades de inversión	-
Bajas de activos intangibles	-
Amortización de activos intangibles	-
Ventas y bajas de activo Biológico	-
Ajuste a valor razonable de activos biológicos	-
Provisión para jubilación patronal	-
Provisión para desahucio	-
Costo financiero de jubilación patronal y desahucio	-
Actualización de Inversiones	-
Liberación de impuestos diferidos	-
Provisión de impuesto a las ganancias	\$81.03
Provision por participación a los trabajadores	-
VARIACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS	\$3371.70
Activos financieros	\$-14835.93
Inventarios	-
Servicios y otros pagos anticipados	-
Activos por impuestos corrientes	-
Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas	-
Otros activos corrientes	-
Pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados	-
Cuentas y documentos por pagar	\$18207.63
Provisiones	-
Otras obligaciones corrientes	-
Anticipos de clientes	-
Pasivos directamente asociados con los activos no corrientes y operaciones discontinuadas	-
Otros pasivos corrientes	-
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$3695.80

1.2. Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de SORIA TOURS AGENCIA DE VIAJES OPERADORA NACIONAL E INTERNACIONAL SORIA VIAJES CIA LTDA, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), y considerando en el caso de ser necesario, las NIIF COMPLETAS emitidas por el

Internacional Accounting Standards Board (IASB), así como los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La Administración de la Compañía declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

1.3. Moneda funcional y su presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de SORIA TOURS AGENCIA DE VIAJES OPERADORA NACIONAL E INTERNACIONAL SORIA VIAJES CIA LTDA, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

1.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

1.5. Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

1.6. Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

1.6.1. Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.

Las otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados son valorizadas a valor nominal.

Ambos grupos de cuentas corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

1.7. Pasivos

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias, que son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

1.8. Capital Suscrito.

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSIÓN	CAPITAL	MEDIDAS CAUTELARES
1	1716385636	SORIA CADENA DIEGO MARTIN	ECUADOR	NACIONAL	\$ 200.0000	N
2	1720734050	SORIA CADENA OMAR DARIO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 200.0000	N

1.9. Ingresos de actividades ordinarias.

Se reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de los servicios vendidos;
- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios vendidos, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

1.10. Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: servicios básicos, otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

1.11. Medio ambiente.

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

1.12. Estado de Flujos de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

**SORIA TOURS AGENCIA DE VIAJES OPERADORA NACIONAL E INTERNACIONAL SORIA
VIAJES CIA LTDA**

Notas a los Estados Financieros

(EN MILES DE DOLARES)

2. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Periodo anterior

Concepto	(+) Saldo inicial	(-) Saldo inicial - depreciación acumulada	(+) Compras	(-) Bajas incluida la (depreciación dada de baja)	(+,-) Transferencia	(+,-) Otros detallar	(-) Gastos de depreciación	Saldo final
Terreno	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificios	-	-	-	-	-	-	-	-
Contrucciones en curso	-	-	-	-	-	-	-	-
Instalaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Muebles y enseres	-	-	-	-	-	-	-	-
Maquinaria y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
Vehiculo	-	-	-	-	-	-	-	-
Equipo de computación	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-	-	-	-

SORIA TOURS AGENCIA DE VIAJES OPERADORA NACIONAL E INTERNACIONAL SORIA
VIAJES CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

(EN MILES DE DOLARES)

Periodo actual

Concepto	(+) Saldo inicial	(-) Saldo inicial - depreciación acumulada	(+) Compras	(-) Bajas incluida la depreciación dada de baja)	(+,-) Transferencia	(+,-) Otros detallar	(-) Gastos de depreciación	Saldo final
Terreno	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificios	-	-	-	-	-	-	-	-
Contrucciones en curso	-	-	-	-	-	-	-	-
Instalaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Muebles y enseres	-	-	-	-	-	-	-	-
Maquinaria y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
Vehiculo	-	-	-	-	-	-	-	-
Equipo de computación	-	-	321.43	-	-	-	-	321.43
Otros propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	321.43	-	-	-	-	321.43
SALDO FINAL			321.43				-	

5. OTROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**SORIA TOURS AGENCIA DE VIAJES OPERADORA NACIONAL E INTERNACIONAL SORIA
VIAJES CIA LTDA**

Notas a los Estados Financieros

(EN MILES DE DOLARES)

IMPUESTO A LA RENTA

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
(+) SALDO INICIAL	-	-
(+) PROVISIÓN DEL AÑO	81.03	-
(-) PAGOS	-	-
SALDO FINAL	81.03	-

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
(+) SALDO INICIAL	-	-
(+) PROVISIÓN DEL AÑO	-	-
(-) PAGOS	-	-
SALDO FINAL	-	-

DIVIDENDOS

Concepto	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
(-) DIVIDENDOS PAGADOS	-	-