VIKINCA TRAVEL KRAGMANNSERRANO CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÒN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVO	NOTAS	2018	2019
Activo Corriente:			
Efectivo y Equivalentes	3.1	11,396.79	1,980.58
Activos Financieros	3.2	2,115.01	
Impuestos Corrientes	3.2	22.50	1,541.51
Otras cuentas por cobrar		6,863.20	
Total activo corriente		20,397.50	3,522.09
Activo no Corriente:			
Otros activos	3.3	418.23	418.23
Propiedad Planta y Equipo	3.3		437.50
(-) Depreciación y Amortización	3.3		-163.77
Total activo no corriente		418.23	691.96
TOTAL ACTIVOS		20,815.73	4,214.05

PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	2018	2019
Pasivo Corriente:			
Ctas. Por Pagar - Proveedores		46.53	
Anticipos Clientes		19,947.00	
Obligaciones Fiscales	3.4	3.97	39.39
Ctas. Por Pagar Relacionadas	3.5	418.23	1,915.42
Total pasivo corriente		20,415.73	1,954.81
Pasivo no Corriente:			
Otras Cuentas por Pagar	3.6		1,809.71
Total pasivo no corriente		0.00	1,809.71
PATRIMONIO			
Capital	3.7	400.00	400.00
Utilidad del Ejercicio	3.8		49.53
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		20,815.73	4,214.05

Lcdo. Alberto Serrano
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. Paulina Serrano O.
CONTADORA

VIKINCA TRAVEL CIA. LTDA.
FIRMA AUTORIZADADA
RUC: 1792923360001

VIKINCA TRAVEL KRAGMANNSERRANO CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	NOTAS	PERIODO ENE. 01 - DIC. 31/2019
INGRESOS	3.9	
Ingresos Operacionales		26,020.00
Otros Ingresos no Operacionales		10.00
TOTAL INGRESOS		**26,030.00**
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES		
Costos	3.1	23,474.07
Gastos Administrativos		583.06
Gastos Financieros		1,809.71
Otros Gastos		100.74
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**25,967.58**
RESULTADO OPERACIONAL		**62.42**
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		62.42
Impuesto a la Renta		-13.73
(+) Reducción impuesto renta afectada por paralización mes de octubre 2019		0.84
UTILIDAD DEL EJERCICIO		**49.53**

Lcdo. Alberto Serrano
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. Paulina Serrano O.
CONTADORA

VIKINCA TRAVEL CIA. LTDA.
FIRMA AUTORIZADADA
RUC: 1792923360001

VIKINCA TRAVEL KRAGMANNSERRANO CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	CAPITAL PAGADO	RESERVAS	UTILIDADES RETENIDAS	TOTAL PATRIMONIO
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	400.00	-	-	400.00
				-
				-
UTILIDAD NETA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.019			50	50
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.019	400	-	50	450

Lcdo. Alberto Serrano
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. Paulina Serrano O.
CONTADORA

VIKINCA TRAVEL CIA. LTDA.
FIRMA AUTORIZADADA
RUC: 1792923360001

VIKINCA TRAVEL KRAGMANNSERRANO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

1. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:		**-8,965**
RECIBIDO DE CLIENTES	35,008	
PAGADO A PROVEEDORES y OTROS	-43,973	
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	**-8,965**	
2. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		**-438**
ADQUISICION DE ACTIVOS FIJOS	-438	
EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	**-438**	
3. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		**-14**
PAGO DE OBLIGACIONES BANCARIAS	-14	
DISMINUCION DE CAPITAL		
PAGO DE DIVIDENDOS		
EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	**-14**	
		-9,416
DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		**-9,416**
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO		**11,397**
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO		**1,980**
SALDO SEGÚN BALANCES		**1,980**

Lcdo. Alberto Serrano
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. Paulina Serrano O.
CONTADORA

VIKINCA TRAVEL CIA. LTDA.
FIRMA AUTORIZADA
RUC: 1792923360001

VIKINCA TRAVEL KRAGMANNSERRANO CIA. LTDA.

CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

UTILIDAD DEL EJERCICIO	49
(+)PARTIDAS QUE NO GENERAN DESEMBOLSO DE FONDOS:	
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	164
IMPUESTO A LA RENTA	-14
INGRESOS NO OPERACIONALES	10
EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	209
ANTES DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	
VARIACIONES EN CUENTAS DE ACTIVO Y PASIVO CORRIENTE	
CUENTAS X COBRAR	2,115
ANTICPO IMPUESTO A LA RENTA	-
ANTICIPO DE CLIENTES	-19,947
INVETNARIOS	-1,519
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	6,863
CUENTAS X PAGAR	1,869
CUENTAS X PAGAR otras	1,810
INTERESES X PAGAR	-
PT e IR POR PAGAR	35
PROVISIONES POR PAGAR	-418
OTROS	18
TOTAL VARIACIONES EN CUENTAS DE ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES	-9,174
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	-8,965
	-8,965
	0

Lcdo. Alberto Serrano
REPRESENTANTE LEGAL

Ing. Paulina Serrano O.
CONTADORA

VIKINCA TRAVEL CIA. LTDA.
FIRMA AUTORIZADADA
RUC: 1792923360001

VIKINCA TRAVEL KRAGMANNSERRANO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DEL 2019
(EXPRESADOS EN USD $)

SECCION 1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 NATURALEZA DE LAS OPERACIONES

Nombre: VIKINCA TRAVEL KRAGMANNSERRANO CÍA. LTDA.

Ruc: 1792923360001

Expediente: 312209

Domicilio: Calle Bosmediano E13-09 y Carlos Játiva

Representante: ALBERTO GREGORIO SERRANO OJEDA

VIKINCA TRAVEL KRAGMANNSERRANO CÍA. LTDA., es una entidad privada constituida mediante escritura pública el 15 de noviembre del 2018 ante el Notario Sexto del Distrito Metropolitano de Quito, la cual fue aprobada por resolución N° 5815 expedida por la Superintendencia de Compañías, e inscrita en el Registro Mercantil el 16 de noviembre del año 2018.

Objeto Social

La Compañía tiene como objeto social principal actividades relacionadas con el turismo receptivo, venta de servicios de viajes, de transporte y alojamiento, de planificación y organización de paquetes de viajes (tours), actividades de guías de turismo y promoción turística.

Capital Social

El capital social de la Compañía es de US$ 400 dividido en cuatrocientas participaciones sociales, iguales, acumulativas e indivisibles de un valor nominal de US$ 1.00 cada una.

Gobierno y Administración

La Junta General de Socios es el máximo organismo de la Compañía constituida por socios; y su administración está a cargo del Gerente General o Presidente según corresponda.

De acuerdo con las regulaciones vigentes en Ecuador el ejercicio económico comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre del 2019. La moneda funcional y de presentación de informes es la moneda de curso en el Ecuador; el dólar de los Estados Unidos de América (US$). Las cifras indicadas se presentan en esa moneda (US$) a menos que se indique lo contrario

SECCION 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, en base a lo que determinan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES

2.1 Base de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía Al 31 de diciembre de 2019 están preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige 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 de la Compañía.

2.2 Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Compañía de conformidad con lo establecido por disposiciones legales vigentes.

2.3 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, 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.

2.4 Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable.

2.5 Instrumentos financieros básicos

Los activos financieros y pasivos financieros se reconocen cuando los mismos son parte de las cláusulas contractuales de un instrumento financiero.

Los activos y pasivos financieros son registrados al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados).

Posterior al reconocimiento inicial, los activos y pasivos financieros que se clasifican como activos corrientes y pasivos corrientes se valorizan al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y solo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para

compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo de un activo financiero expiran, o cuando el activo financiero y todos los riesgos sustanciales y recompensas han sido transferidos. Un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue, se cancela o se vence.

Los activos y pasivos financieros que la Compañía mantiene han sido clasificados de la siguiente manera: efectivo en caja y bancos, cuentas por cobrar – comerciales y otras cuentas por cobrar y, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

Reconocimiento de activos y pasivos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se reconocen como se describe a continuación:

(i) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito.

(ii) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar – comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros generados en su mayoría por las ventas que se realizan a clientes en condiciones normales de crédito, por lo que las cuentas por cobrar no generan intereses.

Las cuentas por cobrar – comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Las cuentas por cobrar representan principalmente los saldos pendientes de cobro por créditos a clientes y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar se presentan neto de la provisión para deudas incobrables, que se ha constituido considerando aquellos saldos que se estiman de dudosa recuperación al cierre de los respectivos períodos reportados sobre la base de la antigüedad de los saldos y el comportamiento histórico observado por las cobranzas de la Compañía. La provisión se ha calculado sobre todos los rubros integrantes de las cuentas por cobrar, según sea su caso.

Las cuentas por cobrar – comerciales son a corto plazo y no se descuentan, ya que la administración de la Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias significativas con respecto al monto facturado, ya que las transacciones bajo estas condiciones no tienen costos significativos asociados y se encuentran bajo términos normales de crédito.

(iii) Propiedad Planta y Equipo

Son reconocidos como muebles, equipos y vehículos aquellos bienes que se usan para propósitos administrativos y que tienen una vida útil mayor a un periodo.

Los muebles, equipos y vehículos se encuentran valorizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor.

Medición en el reconocimiento inicial

Los muebles, equipos y vehículos se miden inicialmente por su costo. El costo de los equipos comprende el precio de adquisición (valor de la factura) después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, e incluir los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, así como cualquier costo directamente atribuible a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Medición posterior

Los elementos de muebles, equipos y vehículos posterior al reconocimiento inicial se contabilizan utilizando el modelo del costo, este modelo es un método contable en el cual los equipos se registran al costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

Los gastos de mantenimiento y reparación relacionados a los muebles, equipos y vehículos se imputan a resultados.

La utilidad o pérdida resultante de la venta o la baja de muebles, equipos y vehículos se calcula como la diferencia entre el precio de venta y el valor libros del activo, y se reconocerá en la cuenta de resultados.

Depreciación de los muebles, equipos y vehículos

La depreciación es determinada, aplicando el método lineal, sobre el costo de los activos. La depreciación de cada período se registra con cargo al resultado de cada período y se calcula en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes bienes.

A continuación se presentan las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación para cada categoría de equipos:

Tipo de Activo	Vida Útil (años)
Maquinaria y Equipo	10
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

La vida útil estimada y el método de depreciación son revisados al final de cada período, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Al 31 de diciembre del 2019 no se han modificado las estimaciones de las vidas útiles existentes.

Deterioro de activos

En cada fecha sobre la que se informa se revisa las propiedades y equipos para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una perdida por deterioro de su valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionado) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una perdida por deterioro del valor en resultados.

Si una perdida por deterioro del valor revierte posteriormente el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que había sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida del deterioro del valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una revisión por una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

(iv) Pasivos financieros

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen préstamos con instituciones financieras, cuentas por pagar – proveedores y otras cuentas por pagar.

Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar – proveedores y otras cuentas por pagar representan principalmente obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación por lo que no incluyen transacciones de financiamiento otorgados por los acreedores y se registran al valor de la contraprestación recibida y no se descuentan ya que son liquidables en el corto plazo.

(v) Impuestos Corrientes y diferidos

La Compañía registra el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente (causado) e impuestos diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

Impuesto Corriente

El impuesto corriente es el que se estima pagar o recuperar en el ejercicio, utilizando las tasas impositivas y leyes tributarias aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance de situación, correspondiente al ejercicio presente y a cualquier ajuste a pagar o a recuperar relativo a ejercicios anteriores.

El cálculo del impuesto corriente se basa en las tasas fiscales que han sido promulgadas o que estén sustancialmente promulgadas al cierre del periodo de reporte.

(vi) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento comercial que la Compañía pueda otorgar como financiamiento, sin embargo, debido a que no ha existido financiamiento los ingresos han sido registrados sin generar ningún descuento.

Los ingresos por la venta de servicios se reconocen cuando los riesgos y ventajas inherentes a la venta han sido entregados al comprador.

Los ingresos de la Compañía provienen principalmente de la prestación de servicios por concepto de turismo receptivo, y se presentan netos de cualquier devolución que la Compañía pueda recibir y descuentos o rebajas que pueda otorgar.

(vii) Reconocimiento de Costos y Gastos.

Los gastos se registran al costo de la contraprestación recibida. Los gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello.

(viii) Situación Fiscal

De acuerdo con las disposiciones legales, la administración tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones tributarias de la Compañía, dentro del plazo de hasta 3 años posteriores a la fecha de presentación de la declaración, y hasta 6 años cuando se le considere que no se hubiere declarado todo o parte del impuesto.

(ix) Política de Gestión de Riesgos

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera más o menos significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. Las políticas de administración de riesgo son aprobadas y revisadas periódicamente por su Administración.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, así como una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía, si es el caso.

Marco de Administración de Riesgo

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades. La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

Riesgo operacional

El riesgo operacional comprende la posibilidad de incurrir en pérdidas por deficiencias, fallas o inadecuaciones de los siguientes aspectos o factores de riesgos:

Recurso Humano, que es el personal vinculado directa o indirectamente con la ejecución de los procesos de la Compañía.

Tecnología, que es el conjunto de herramientas de hardware, software y comunicaciones, que soportan los procesos de la Compañía.

Infraestructura, que son elementos de apoyo para la realización de las actividades.

La Compañía tiene definidos procedimientos tendientes a que se administre efectivamente su riesgo operativo en concordancia con los lineamientos de los organismos de control y de la Junta de Socios, basados en sistemas de reportes internos y externos

SECCION 3 DESGLOSE DE LAS CUENTAS QUE CONFORMAN LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las notas a los Estados Financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad N° 1 cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo se encuentran referenciados a su nota. Cuando sea necesaria una

comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentarán partidas adicionales.

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Los saldos que presenta el estado de situación financiera, como efectivo y equivalentes de efectivo se componen de lo siguiente:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Banco Internacional	1.980,58	*(i)*
Total	*1.980,58*	

Corresponde a las cuentas que mantiene la Compañía en el Banco Internacional.

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS

A diciembre 31 del 2019 los Activos Financieros que se desglosa de la siguiente manera:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Crédito Tributario (IVA)	1.509,71	
RET-IVA VENTAS 100%	*31,80*	
Total	*1.541,51*	*(i)*

(i) Son valores por concepto de IVA pagado en compras que dan derecho a crédito tributario y retención de IVA y de la fuente por concepto de ventas locales.

3.3 ACTIVOS FIJOS.

Los Activos Fijos y los Gastos de Constitución, a diciembre 31 del 2019 pertenecen a lo siguiente:

ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	437,50	
DEPRECIACION	-80,12	
Total	*357,38*	*(i)*
ACTIVOS INTANGIBLES		
Gastos Constitución	418,23	
AMORTIZACION	-83,65	
Total	*334,58*	*(i)*

Corresponde a los activos fijos que posee la empresa.

3.4 OBLIGACIONES CORRIENTES

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
IVA Ventas	31,80	*(i)*
Impuesto a la Renta por Pagar	7,59	
Total	*39.39*	

(i) Valor que corresponde a impuestos que se cancelaran en enero y abril del 2020 respectivamente.

3.5 CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Alberto Serrano	1.915,42	*(i)*
Total	*1.915,42*	

Valores que se adeudan a los socios en calidad de préstamo por pagos realizados.

3.6 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	1,809.71	
Total	*1,809.71*	*(i)*

3.7 PATRIMONIO

CAPITAL	
Amelia Krangmman	204.00
Alberto Serrano	196.00
Total	*400.00*

3.8 UTILIDAD DEL EJERCICIO

UTILIDAD DEL EJERCICIO 2019	49.53	
Total	*49.53*	*(i)*

3.9 INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES		
Venta de Paquetes Turísticos al Exterior	25,755.00	
Venta de Paquetes Turísticos Locales	265.00	
Otros Ingresos Operacionales	10.00	
Total	*26,030.00*	*(i)*

Reflejan los valores por venta de paquetes turísticos.

3.10 COSTOS Y GASTOS

COSTOS GRUPOS INTERNACIONALES

KRAGMANN FAMILY ADVENTURES		*16,519.36*	*(i)*
Alojamiento Kragmann	8,278.95		
Alimentación Kragmann	306.94		
Transporte Kragmann	6,604.86		
Guías Kragmann	249.03		
Otros Kragmann	879.58		
Propinas Kragmann	200.00		
MOUNTAIN TRAVEL QUIROS VILLALOBOS		*3,914.74*	*(i)*
Alojamiento Quiros Villalobos	843.43		
Almentación Quiros Villalobos	332.07		
Transporte Quiros Villalobos	1,370.00		
Guías Quiros Villalobos	952.00		
Otros Quiros Villalobos	417.24		
OPERATIVOS		*253.47*	*(i)*
Servicios Ocasionales	253.47		

PLANIFICACION		*2,786.50*	*(i)*
Alojamiento Viajes Planificación	172.27		
Alimentación Viajes Planificación	12.49		
Gastos Varios Planificación	1,580.00		
Asesoría Planificación	1,021.74		
Total		*23,474.07*	*(i)*

Reflejan los valores por costos de paquetes turísticos de grupos internacionales.

3.11 GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

Costo Iva	12.09		
Total	*12.09*		*(i)*

SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA			
Suministros y Materiales		47.00	
Equipos y accesorios		28.00	
Total		*75.00*	*(i)*

PERMISOS Y AFILIACIONES			
Patentes		330.00	
Contribuciones		2.00	
Total		*332.00*	*(i)*

DEPRECIACIONES		80.12	
AMORTIZACIONES		83.65	
Total		*163.77*	*(i)*

Otros Gastos		1,809.71	
Total		*1,809.71*	*(i)*

GASTOS FINANCIEROS		
COMISIONES		
Comisiones Bancarias	100.74	
Total	*100.74*	*(i)*

4. EVENTOS SUBSECUENTES

En el periodo comprendido entre el 1 de enero del 2020 y la fecha de emisión de los estados financieros no ha ocurrido hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten de forma significativa los saldos o interpretaciones de los estados financieros al 31 de diciembre del 2019.

En el mes de marzo del 2020 se presentaron condiciones adversas para el normal desempeño de la economía mundial, debido a la emergencia sanitaria generada por la pandemia del coronavirus Covid 19.

5. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 10 de abril del 2020 y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones

Lcdo. Alberto Serrano
GERENTE GENERAL

Ing. C.P.A. Paulina Serrano O.
CONTADORA

VIKINCA TRAVEL CIA. LTDA.
FIRMA AUTORIZADADA
RUC: 1792923360001