

AGENCIA DE VIAJES JOHN CARRIÓN TRAVEL CIA. LTDA.**Notas a los estados financieros****31 de Diciembre de 2019****Estado de resultado integral y ganancias acumuladas**

	NOTA	2019	2018
Ingresos actividades ordinarias	5	17.152,02	16.521,96
Costos de ventas y Producción		0,00	0,00
Ganancias brutas		17.152,02	16.521,96
Gastos Operacionales	6	(16.991,36)	(16.128,88)
Gastos financieros		0,00	0,00
Otros Resultados Integral		0,00	0,00
Total Gastos Operacionales		(16.991,36)	(16.128,88)
Ganancias y/o (Perdidas) de operaciones continuadas		160,66	393,08
Otros gastos Imputables			
Participación trabajadores	16	(24,10)	(58,96)
Impuestos a la Renta	7	(22,53)	(57,33)
Total Otros Gastos		(46,63)	(116,29)
Resultado del Ejercicios	7	114,03	276,79



Sr. John Omar Carrión Aymar
Gerente General



Dra. Yadira Jaramillo
Contadora

AGENCIA DE VIAJES JOHN CARRIÓN TRAVEL CIA. LTDA.**Notas a los estados financieros****31 de Diciembre de 2019****Estado de Situación Financiera**

	NOTA	2019	2018
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	8	4.188,45	343,09
Cuentas y documentos por cobrar comerciales	9	250,13	5,22
Otras Cuentas y documentos por cobrar	10	10,39	0,00
Activos por impuestos corrientes	11	38,60	71,86
Total activos corrientes		4.487,57	420,17
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, Planta y Equipo	12	86,54	428,06
Otras Cuentas y documentos por cobrar	10	2.500,00	0,00
Activos por impuestos diferidos	13	2.489,98	821,39
Total activos no corrientes		5.076,52	1.249,45
Activos Totales		9.564,09	1.669,62
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar comerciales	14	1,37	941,16
Otras Cuentas y documentos por pagar	15	449,70	412,10
Pasivos corrientes por Beneficios a los Empleados	16	538,16	534,61
Pasivos por ingresos diferidos	17	5.584,90	689,88
Otros pasivos corrientes	18	136,38	136,38
Pasivos Totales		6.710,51	2.714,13
PATRIMONIO			
Capital Suscrito pagado	19	1.000,00	1.000,00
Aporte de Socios/Accionistas para futura capitalización	19	2.500,00	0,00
Reservas	20	96,60	90,90
Resultado Acumulados	21	(851,35)	(2.733,56)
Resultado del Ejercicio	20	108,33	262,95
Superávit de revaluación acumulado	22	0,00	335,20
Patrimonio Total		2.853,58	(1.044,51)
Pasivos y Patrimonio Totales		9.564,09	1.669,62



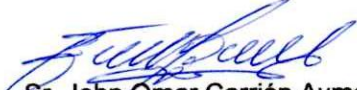
Sr. John Omar Carrión Aymar
Gerente General



Dra. Yadira Jaramillo
Contadora

AGENCIA DE VIAJES JOHN CARRIÓN TRAVEL CIA. LTDA.**Notas a los estados financieros****31 de Diciembre de 2019****Estado de Flujos de Efectivo**

	2019	2018
Cambios en: Cuentas y documentos por cobrar comerciales	(244,91)	107,46
Cambios en: Otras cuentas y documentos por cobrar	(2.510,39)	1.923,44
Cambios en: Activos por impuestos corrientes	33,27	119,94
Cambios en: Activos por impuestos diferidos	(1.668,60)	(821,39)
Cambios en: Cuentas y documentos por pagar comerciales	(939,79)	940,80
Cambios en: Otras cuentas y documentos por pagar	37,60	(1.718,27)
Cambios en: Pasivos corrientes beneficios a los empleados	3,55	259,99
Cambios en: Pasivos por ingresos diferidos	4.895,02	(560,00)
Cambios en: Otros pasivos corrientes	0,00	(500,00)
Cambios en: Resultados Acumulados	1.727,59	1.084,34
FLUJOS DE EFECTIVO: ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.333,34	836,31
Cambios en: Propiedades, planta y equipos	22,00	(22,00)
Cambios en: Depreciación acum. Propiedades, planta y equipos	319,52	(301,09)
FLUJOS DE EFECTIVO: ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	341,52	(323,09)
Cambios en: Obligaciones con instituciones financieras	0,00	(769,59)
Cambios en: Aporte de Socios/Acción. para futura capitalización	2.500,00	0,00
Cambios en: Reservas	5,70	13,84
Cambios en: Superávit por revaluación Acumulado	(335,20)	335,20
FLUJOS DE EFECTIVO: ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	2.170,50	(420,55)
Aumento o (disminución) de efectivo y equivalente de Efectivo	3.845,36	92,67
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	343,09	250,42
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	4.188,45	343,09


Sr. John Omar Carrión Aymar
Gerente General


Dra. Yadira Jaramillo
Contadora

AGENCIA DE VIAJES JOHN CARRIÓN TRAVEL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

31 de Diciembre de 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

(a) Objeto social y actividades

Agencia de Viajes John Carrión Travel Cía. Ltda., se constituyó el día 18 de julio del 2002 en la República del Ecuador y su principal actividad económica y comercial es de "Prestación de servicios y funciones de agencias de viajes y operadora de turismo" a cambio de una retribución o por contrato, y su domicilio legal queda ubicada en la Provincia de Loja, cantón de Loja, en la parroquia San Sebastián.

La compañía está autorizada y registrada por la Superintendencia de Compañía con el expediente No. 32597. En el día 02 de agosto del 2002, la administración tributaria (SRI) le otorgo el Registro Único Contribuyente No. 1191708543001 para iniciar sus actividades comerciales en cumplimiento de las normas tributarias.

(b) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General y posteriormente fueron puestos a consideración ala Junta General de Socios el 29 de mayo de 2020, mismos que fueron aprobados.

2. RESUMEN DE LA PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función de la NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2019; y, aplicadas de manera uniformes a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Bases de Preparación y responsabilidad de la información

Los presentes estados financieros se han elaborado de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIFF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la opción integral, explícitas y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniformes a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerzan su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o de las áreas donde los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencias de la Compañía quien atestigua que han sido aplicados en su totalidad la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIFF para las PYMES).

AGENCIA DE VIAJES JOHN CARRIÓN TRAVEL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

31 de Diciembre de 2019

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico 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. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

2.3 Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

2.4 Activos y pasivos financieros

Clasificación

La compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías:

- (a) "Cuentas y documentos por cobrar"; y,
- (b) "Cuentas y documentos por pagar".

La clasificación depende del propósito para el cual se adquieren los activos financieros o se contrataran los pasivos. La compañía define la clasificación al momento de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre de 2019 la compañía mantuvo activos financieros en las categorías de, "Cuentas y Documentos por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de, "obligaciones y cuentas por pagar". Las características de las mencionadas categorías se explican a continuación:

(a). Cuentas y Documentos por cobrar

Son activos financieros no derivados que dan derechos a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor de 12 meses contados desde la fecha el estado de situación financiera que se presentan como activos no corrientes. Las cuentas y documentos por cobrar de la Compañía comprenden principalmente cuentas por cobrar a clientes, relacionadas y otras cuentas por cobrar.

(b). Cuentas y documentos por pagar

Representados en el estado de situación financiera por cuentas sobre obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de operación, representada principalmente por proveedores, comisiones a agencias de publicidad y acreedores por canje. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera. Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía no presenta las cuentas por pagar con vencimientos mayores a 12 meses, por lo que estos saldos se incluyen en el pasivo corriente.

Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento. - La compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

AGENCIA DE VIAJES JOHN CARRIÓN TRAVEL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

31 de Diciembre de 2019

- (a). Medición inicial. - Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativos, es reconocido como parte del activo o pasivo financiero; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación.
- (b). Medición posterior. - Las cuentas y documentos por cobrar: Se miden al costo de su valor nominal, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, se aplica el método de intereses efectivo. Cuentas y documentos por Pagar: Se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. No obstante, los pasivos financieros que no tengan un tipo de interés establecido, el importe venza o se espere recibir en el corto plazo y/o el efecto de actualizar no sea significativo, se valoran por su valor nominal.

Baja de activos y pasivos financieros

Los activos financieros se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir sus flujos de efectivos expiran o se transfieren a un tercero y la compañía ha transferido sustancialmente todo los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía se han liquidado.

2.5 Servicios y otros pagos anticipados

Representan los anticipos de proveedores, anticipos como sueldos y depósitos de garantías.

Los anticipos a proveedores representan pagos anticipados para compras de bienes y servicios devengadas a corto plazo.

Las otras cuentas por cobrar incluyen principalmente los anticipos y préstamos a funcionarios y empleados de la Compañía los cuales son descontados en sus roles mensuales. Estos préstamos no implican cobro de intereses, y se clasifican como corrientes.

2.6 Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes. Los impuestos se reconocen en el resultado integral.

Impuestos corriente

El cargo por impuestos a la renta corriente se calcula mediante tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuestos del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 14% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuestos a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas al año anterior sobre 0,2% del patrimonio, 0,2% de los costos y gastos deducibles, 0,4% de los ingresos gravables y 0,4% de los activos.

Durante el 2019 la compañía causo impuesto a la renta corriente con una tasa del 22%

AGENCIA DE VIAJES JOHN CARRIÓN TRAVEL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

31 de Diciembre de 2019

Impuestos diferidos

La Compañía no reconoce los Activos o Pasivos de Impuestos diferidos. Acoge a lo dispuestos en el Suplemento de la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal. En la que se establece, "las provisiones diferentes a las de cuentas incobrables, desmantelamiento, desahucio y pensiones jubilares patronales, serán consideradas como no deducibles en el periodo en el que se registren contablemente; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda definitivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión".

En adición, es importante señalar que la compañía para la aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos de la determinación de la base imponible sujeta de impuestos a la renta, con el propósito de mejorar sus ingresos de sus flujos, en bajar su carga tributaria aplica los beneficios tributarios vigentes, como son la provisión de cuentas incobrables, las pérdidas de inventarios y siniestros.

2.7 **Propiedades, planta y equipos**

Costos iniciales y posteriores

Las propiedades y equipos se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y perdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de un Activo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento. El costo también puede incluir ganancias o pérdidas por coberturas cualificadas de flujos de efectivo de las adquisiciones en moneda extranjera de Propiedad, planta y equipo traspasadas desde el patrimonio neto.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión influya hacia la Compañía y los costos puedan ser medidas razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos.

Depreciación

La depreciación de las propiedades y equipos es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo. Las estimaciones de vida útiles y valores residuales de los activos son revisados, y ajustados si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

<u>Descripción del bien</u>	<u>Números de años</u>	<u>Perspectiva de vida en meses</u>
Instalaciones	10	120
Muebles y enseres	10	120
Maquinarias y Equipos	15	180
Equipos de computación	3	36
Vehículos	5	60

AGENCIA DE VIAJES JOHN CARRIÓN TRAVEL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

31 de Diciembre de 2019

Desprendimientos de propiedades, planta y equipo

Las ganancias y pérdidas por la venta de propiedades y equipos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen en el estado de resultado integrales.

Cuando el valor de libro de un activo de propiedades y equipo excede su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

2.8 Obligaciones con Instituciones financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la Transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los dos fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

2.9 Beneficios a Empleados

Beneficios de corto Plazo.- Se registran en el rubro "beneficio social" del estado de situación financiera con contrapartida en el estado de resultado integral y corresponden principalmente a:

- (i). Remuneraciones fijas y variables de los funcionarios y empleados de la Compañía: se provisionan y/o pagan de acuerdo a la política interna establecidas por la Compañía.
- (ii). Décimo tercero y décimo cuarto sueldos y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador. Aplicando en base del efectivo los pagos décimo tercero y cuarto.

Beneficios de largo plazo.- Jubilación patronal y desahucio (no fondeados) La compañía no reconoce esta provisión de beneficios de empleados establecidos por la Leyes Laborables porque mantiene en su plantilla de empleados una antigüedad menor de 10 años.

Participación de los trabajadores en las utilidades.- El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer en concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.10 Provisión corriente

La compañía registra provisiones cuando:

- (i). Existe una obligación presente, ya sea legal o implícita. Como resultados de eventos pasados,
- (ii). Es probable vaya a ser necesario una salida de recursos para liquidar la obligación y,
- (iii). El monto se ha estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Compañía, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

AGENCIA DE VIAJES JOHN CARRIÓN TRAVEL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

31 de Diciembre de 2019

2.11 Reconocimiento de Ingresos, costos y gastos

Los ingresos por prestaciones de servicios de Agencias de Viajes y Operadora de Turismo se reconocen en los resultados cuando se han prestado el servicio, cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad y es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía. Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del Gobierno del País Ecuatoriano.

El gastos se registra en el resultado del ejercicio cuando devenga en forma simultánea, independientemente cuando se perciban o se desembolse las compras de bienes, servicios y remuneraciones.

Los demás Ingresos o gastos se reconocen a medida que se devengan y en los periodos con los cuales se relacionan.

2.14 Ingresos y gastos financieros

Los ingresos y gastos financieros se registran a resultados del ejercicio en los periodos con los cuales se relacionan y se reconocen cuando se devengan, independientemente del momento que se perciban o desembolse.

2.15 Nuevos pronunciamientos contables aplicable posterior al 2019

Las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF han sido publicadas con aplicación para periodos que comienzan con fechas posteriores a la fecha de presentación de los estados financieros.

<u>Norma</u>	<u>Tipo de cambio</u>	<u>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</u>
NIIF 17	Contratos de seguro	Enero 1, 2021

La compañía estima que, considerando la naturaleza de sus actividades, no se generan un impacto significativo en los estados financieros de su aplicación inicial.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en el sector y condiciones turísticas e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

AGENCIA DE VIAJES JOHN CARRIÓN TRAVEL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

31 de Diciembre de 2019

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- (a) **Deterioro de cuentas por cobrar.** - La estimación para cuentas incobrables es determinada por la Gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos, y/o utilizando la tasa fiscal. La provisión para cuentas incobrables se carga a los resultados del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.
- (b) **Provisiones por beneficios a empleados a largo plazo.** - Los cálculos actuariales practicados por peritos independientes, emplean hipótesis, provistas por la administración, tal como se describe en la Nota 2.9

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Los activos y pasivos financieros de la compañía se clasifican en:

Categorías de Instrumentos Financieros	al 31 de Diciembre de	
	2019	2018
Activos Monetarios		
Efectivo y Equivalentes de efectivo	4.188,45	343,09
Cuentas por Cobrar Comerciales	250,13	5,22
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	2.510,39	0,00
Gastos pagados por Anticipados (Prepagos)	0,00	0,00
Total activos monetarios	6.948,97	348,31
Pasivos Monetarios		
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	1,37	941,16
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	449,70	412,10
Obligación con Institución Financiera	0,00	0,00
Beneficios Empleados	538,16	534,61
Total pasivos monetarios	989,23	1.887,87
Posición pasiva, neta	5.959,74	-1.539,56

Riesgos Financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros, que incluyen los efectos de variación en los precios de mercado de las deudas y patrimonio, en los valores razonables de los activos y pasivos financieros.

La Gerencia tiene a su cargo la administración de riesgos, identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros, tratando de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño de la compañía

AGENCIA DE VIAJES JOHN CARRIÓN TRAVEL CIA. LTDA.**Notas a los estados financieros****31 de Diciembre de 2019**

- (a) **Riesgo de liquidez.-** La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de las actividades de operación y comerciales de la Compañía. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses.
- (b) **Riesgos de crédito.-** El riesgo de recuperación de cartera originado por la incapacidad de los clientes de cumplir con los pagos de sus obligaciones. La Gerencia es responsable de la gestión y análisis del riesgo de recuperación de la cartera de sus clientes nuevos antes de proceder a ofrecerles las condiciones de pago habituales. El control de riesgo de cartera se establece a la responsabilidad de los ejecutivos o asesores comerciales, considerando su posición financiera, experiencia pasada y otros factores.
- (c) **Administración de riesgo de Capital. -** Los objetivos de la Compañía al administrar el capital es continuar como empresa en marcha y así poder proporcionar rendimiento a los propietarios y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo de capital. La política de la Compañía es la de financiar todos sus proyectos, de corto y de largo plazos, principalmente con recursos propios, por lo que presenta un aceptable índice de liquidez y bajo endeudamiento con terceros. La compañía monitorea su capital sobre la base del ratio de apalancamiento, al 31 de diciembre de 2019 fue el siguiente:

Administración de riesgo de capital	al 31 de Diciembre de	
	2019	2018
Cuentas y Documentos por Pagar comerciales	1,37	941,16
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	449,70	412,10
Obligación con Institución Financiera	0,00	0,00
Beneficios a Empleados	538,16	534,61
(-) Efectivo y Equivalentes de efectivo	(4.188,45)	(343,09)
Deuda Neta	(3.199,22)	1.544,78
Patrimonio Neto	2.853,58	(1.044,51)
Ratio de apalancamiento	(1,12)	(1,48)

5. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS INGRESOS

Composición:

Ingresos por:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Prestación de servicios con IVA	15.379,93	13.446,33
Prestación de servicios sin IVA	0	1.910,00
Comisiones ganadas	1.764,55	1.244,61
Otros ingresos ordinarios 12 %	7,54	20,00
Devoluciones en ventas	0	(99,00)
Otras rentas		0,02
Total	17.152,02	16.521,94

AGENCIA DE VIAJES JOHN CARRIÓN TRAVEL CIA. LTDA.**Notas a los estados financieros****31 de Diciembre de 2019****6. GASTOS OPERACIONALES POR NATURALEZA**

Los gastos de Administración, ventas y financieros su composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos	9.622,56	7.871,52
Aporte patronal	1.593,60	1.303,44
Fondo de reserva	463,40	194,64
Décimo tercer sueldo	596,16	454,28
Décimo cuarto sueldo	591,12	450,36
Honorarios personas naturales	1.522,32	1.504,46
Arrendamiento operativo	2.142,84	1.964,27
Internet	244,83	214,80
Impuestos, contribuciones y otros	2,30	75,28
Depreciación	6,32	12,11
Otros gastos	205,91	135,22
Otros gastos de ventas	0	1.948,50
	<u>16.991,36</u>	<u>16.128,88</u>

7. OTROS GASTOS IMPUTABLES

Para determinar la participación de los trabajadores se calculó en base a las ganancias y/o (perdidas) de operaciones continuadas:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultado de operaciones continuada	a	160,66	393,08
15% Participación Trabajadores	b	24,10	58,96
Amortización de perdidas años anteriores		34,14	73,51
Base gravable		102,42	260,61
Impuestos Causado		22,53	57,33
Anticipos Impuestos a la renta		0	0
Impuesto Renta causado mayor al anticipo	c	22,53	57,33
Retenciones en la fuente Impuestos Renta del ejercicio		38,59	50,11
Crédito tributario Retenciones IR anterior		71,86	79,08
Impuestos a la renta por Pagar		0	0
Resultado del ejercicio (a-b-c)		114,03	276,79

AGENCIA DE VIAJES JOHN CARRIÓN TRAVEL CIA. LTDA.**Notas a los estados financieros****31 de Diciembre de 2019****8. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	63,31	343,09
Bancos	4.125,14	0
	<u>4.188,45</u>	<u>343,09</u>

Estos rubros incluyen valores de libre disponibilidad en las cuentas bancarias, es utilizado principalmente para financiar el capital de trabajo y para pagar las obligaciones con proveedores, estos valores están disponibles para la administración sin restricciones de ningún tipo y no han sido entregados en garantía.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se compone de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cientes relacionado (1)	0	0
Cientes no relacionado (1)	245,95	1,04
Otros clientes no relacionados	4,18	4,18
Provisión de Incobrables (2)	0	0
Neto	<u>250,13</u>	<u>5,22</u>

(1) La cuenta por cobrar cliente representa facturas por prestación de servicios.

(2) La administración de la empresa determino que no hay cuentas incobrables significativa

10. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipos a proveedores	2,77	0
Otros anticipos entregados	7,62	0
Aportes socios que representan capital (1)	2.500,00	0
	<u>2.510,39</u>	<u>0</u>

(1) Por resolución unánime de los socios en la Junta de Socios celebrada con fecha 08 de mayo de 2019

AGENCIA DE VIAJES JOHN CARRIÓN TRAVEL CIA. LTDA.**Notas a los estados financieros****31 de Diciembre de 2019****11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Corresponde a los créditos Tributarios por IVA y de Impuestos a la Renta. Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito Tributario por IVA		0
Crédito Tributario Impuestos a la Renta (1)	38,60	71,86
Neto	<u>38,60</u>	<u>71,86</u>

(1) Crédito tributario que no fue utilizados en la liquidación de Impuestos corrientes del ejercicio 2019

12. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Se incluyen los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan que su uso sea utilizado por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, sean utilizados en la producción o suministro de bienes o servicio, o se utilicen para propósitos administrativos. Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Muebles y Enseres		
Costo Histórico	418,17	418,17
Revaluó (1)	0	22,00
(-) Depreciación Acumulada Costo H	(331,63)	(12,11)
(-) Depreciación Acumulada Revaluó	0	0
Valor Razonable	<u>86,54</u>	<u>428,06</u>

(1) En el ejercicio 2018 se revaluó este grupo de elementos de Propiedad, planta y equipo que se encontraba depreciado y con saldo de su valor residual; por lo que en aplicación a la NIIF Sección 17 se reversó en el ejercicio económico 2019 todas las transacciones que causó efecto en el Estado de Situación Financiera, en los activos y patrimonio.

13. ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Amortización de Pérdidas Fiscales 2017 (1)	2.440,65	821,39
Créditos Fiscales No utilizados RFIR (2)	49,33	0
	<u>2.489,98</u>	<u>821,39</u>

(1) En atención a la NIIF 29, se procedió con la reversión de todas las transacciones para contabilizar correctamente como lo establece el art. 28 numeral 8 y literal (c) RLRTI, respecto a la pérdida fiscal del 2017 que se determinó en la conciliación tributaria por el valor de US\$ 4.067,74

(2) Saldo de Retenciones Impuesto a la Renta de clientes del año 2018 pendientes de ser utilizados en las ganancias futuras.

AGENCIA DE VIAJES JOHN CARRIÓN TRAVEL CIA. LTDA.**Notas a los estados financieros****31 de Diciembre de 2019****14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores No relacionados locales	1,37	3,06
Sobregiro bancario	0	938,10
	<u>1,37</u>	<u>941,16</u>

Las cuentas por pagar por compras y servicios, las cuales normalmente tiene un plazo de 45 días, son registradas al costo original, las cuales están a un valor razonable considerando que serán pagadas en el futuro por bienes y servicios recibidos, tanto facturados como pendientes de facturar a la Compañía.

15. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Resultan de obligaciones de hechos pasados, y corresponde a futuros desembolsos que en el corto plazo serán cancelados. Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Retención compra –iva	21,43	21,43
Retención compra – renta	19,49	15,84
Iva por pagar	408,78	374,83
	<u>449,70</u>	<u>412,10</u>

Corresponde a los valores retenidos y gravados como impuestos por la compañía, los mismos que son cancelados al Servicios de Rentas Internas hasta el día 16 de cada mes.

16. PASIVO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aporte patronal por pagar (1)	132,80	130,14
Aporte personal por pagar (1)	75,76	74,26
Fondos de reserva por pagar (1)	16,55	0
Por Beneficios de ley a Empleados (2)	288,95	271,25
Participación de trabajadores	24,10	58,96
	<u>538,16</u>	<u>534,61</u>

(1) Corresponde a la planilla de aportes y fondos de reserva del mes de diciembre del 2019 que será canceladas a Instituto Ecuatoriano de Seguridad hasta el día 15 de cada mes.

AGENCIA DE VIAJES JOHN CARRIÓN TRAVEL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

31 de Diciembre de 2019

- (2) Corresponde a futuros desembolsos que en el corto plazo serán cancelados a favor de los empleados de la Compañía. Estos valores son calculados en base a los parámetros establecidos en las normas legales vigentes relacionadas con este tipo de beneficios.

17. INGRESOS DIFERIDOS

Composición:

	2019	2018
Anticipo de Clientes	5.584,90	689,88

Anticipos de Clientes corresponde a los valores recibidos por concepto de abonos para la reserva de paquetes turísticos.

18. OTRAS PASIVOS CORRIENTES

Valores que está pendiente de su depuración contable. Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otros pasivos corrientes	136,38	136,38

19. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Composición:

	2019	2018
Capital suscrito o asignado (1)	1.000,00	1.000,00
Aportes para futura capitalización (2)	2.500,00	0
	<u>3.500,00</u>	<u>1.000,00</u>

- (1) El capital social está constituido por 1.000 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$ 1,00 cada una y a esa fecha están totalmente pagadas

- (2) Aportación de Socios por Resolución de Acta de Junta de Socios celebrada el día 8 de mayo de 2019

20. RESERVAS

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Reserva legal	96,60	90,90

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. Utilidad neta del año US\$ 108,33

AGENCIA DE VIAJES JOHN CARRIÓN TRAVEL CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

31 de Diciembre de 2019

21. RESULTADOS ACUMULADOS

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ganancias acumuladas ejerc. anteriores	668,09	0
Pérdidas acumuladas ejerc. anteriores	(1.519,44)	(2.733,56)
	<u>(851,35)</u>	<u>(2.733,56)</u>

Como se había indicado en la nota 13, las reversiones aplicadas, se determinó los saldos correctos de Utilidades acumuladas no disponible para reparticiones de los socios y el saldo de las pérdidas que no fueron compensadas con las ganancias.

22. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieren revelación.

23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 29 de mayo de 2020


Sr. John Omar Carrión Aymar
Gerente General


Dra. Yadira Jaramillo
Contadora