

**"CIRIAL SUR S.A. CIRIALSUR".**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

**"CIRIAL SUR S.A. CIRIALSUR". : (En adelante "La empresa")** Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador en la ciudad de Portoviejo, según escritura del 20 de mayo del 2002, inscrita en el Registro de la Propiedad del cantón Puerto López el 19 de junio del 2002, Notario público del cantón Portoviejo Ab, Luz Hessildha Daza López.

**OBJETO SOCIAL:** La compañía se dedica a la actividad de agencia de viajes, sujetándose a las disposiciones que emitan los organismos competentes de la materia.

**PLAZO DE DURACION:** 30 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro de la Propiedad del 19 de junio del 2002.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** La Compañía tiene sus oficinas en el cantón Puerto López, Provincia de Manabí.

### **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. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

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

### **2.1. Bases de Presentación**

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

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

### **2.2. Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la dirección, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

**"CIRIAL SUR S.A. CIRIALSUR".**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

### **2.3. 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 01 de enero al 31 de diciembre.

### **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. Instrumentos Financieros**

La Compañía considerará como instrumentos financieros, a los contratos que darán lugar a un activo financiero de otra empresa, y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

Se considerarán como instrumentos financieros los siguientes:

- Efectivo
- Depósitos a la vista.
- Obligaciones Negociables y facturas comerciales
- Cuentas, pagares y documentos por cobrar y pagar.

#### **3.2. Inventarios**

CIRIAL SUR S.A. "CIRIALSUR". Reconocerá las adquisiciones de bienes como inventarios siempre y cuando cumpla con los criterios de reconocimiento, el cual nos indica que los Inventarios son:

- Poseídos para la venta en el curso normal de las operaciones;
- En forma de materiales o suministros, para ser consumidos o en la prestación de servicios.

Para validación del ingreso de los ítems a los centros de almacenamientos se tendrá que presentar los comprobantes de ventas y/o los DAU obtenidos en las importaciones o adquisiciones de los mismos; además, el personal encargado de la bodega llevará una hoja de control de inventarios registrando los movimientos dados en dichos centros.

De igual manera la salida de los ítems se validará mediante los comprobantes de ventas emitidos por la Compañía y las notas de pedidos llenadas respectivamente.

La Compañía establece los grupos por los que se manejarán los inventarios:

- ✓ Productos Terminados;
- ✓ Repuestos y Maquinarias;
- ✓ Suministros de limpieza;

**"CIRIAL SUR S.A. CIRIALSUR".**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

### **3.3. Propiedad Planta y Equipo**

Los Activos de Propiedades, Planta y Equipo son los que cumplan las siguientes condiciones:

- Activos Tangibles
- Se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- Se esperan usar durante más de un periodo.

Así como también, se establece una clasificación en tales activos, de las siguientes categorías:

### **3.4. Cuentas comerciales a pagar**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o 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, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

### **3.5. Impuesto a las Ganancias**

CIRIALSUR S.A. "CIRIALSUR". Reconocerá Activos (Pasivos) diferidos cuando la base fiscal sea diferente a la base contable determinada, siempre y cuando posean certeza de que estos pueden compensarse en periodos posteriores.

### **3.6. Beneficios a los empleados**

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

### **3.7. Provisiones**

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable

Solo se reconocerá una provisión si y solo si:

- La empresa tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- Sea probable que la empresa tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación.
- El valor de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

### **3.8. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

### **3.9. Reconocimiento de costos y gastos**

Es el valor de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o bien el valor razonable de la contraprestación entregada, para adquirir un activo en el momento de su adquisición o construcción o, cuando fuere aplicable, el valor que se atribuye a ese activo cuando se lo reconoce inicialmente de acuerdo con los requerimientos específicos de otras NIIF, por ejemplo la NIIF 2 Pagos en Acciones.

### **3.10. Participación a trabajadores**

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

### **3.11. 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 empresa, 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.

**"CIRIAL SUR S.A. CIRIALSUR".**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

**3.12. 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.

**4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

| DETALLE DE CUENTAS                | 2018               | 2019             |
|-----------------------------------|--------------------|------------------|
| EFFECTIVO O EQUIVALENTE EFFECTIVO | \$ 1.528,08        | \$ 827,27        |
| BANCOS LOCALES                    |                    |                  |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>\$ 1.528,08</b> | <b>\$ 827,27</b> |

**5. CUENTAS POR COBRAR:**

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

| DETALLE DE CUENTAS  | 2018        | 2019               |
|---------------------|-------------|--------------------|
| Cuentas Comerciales | \$ -        | \$ 4.500,00        |
| <b>TOTAL</b>        | <b>\$ -</b> | <b>\$ 4.500,00</b> |

**6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.**

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

| DETALLE DE CUENTAS                              | 2018             | 2019           |
|-------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Credito Tributario por Impuesto Valor Agregado. | \$ -             | \$ -           |
| Credito Tributario por Retencion en la Fuente   | \$ 159,00        | \$ 0,50        |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>\$ 159,00</b> | <b>\$ 0,50</b> |

**"CIRIAL SUR S.A. CIRIALSUR".**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**7. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS-**

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

| <b>AL COSTO</b>             |                     |                     |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>DETALLE DE CUENTAS</b>   | <b>2018</b>         | <b>2019</b>         |
| <b>COSTO:</b>               |                     |                     |
| Terreno                     | \$ -                | \$ -                |
| Edificio                    | \$ -                | \$ -                |
| Naves, Aeronaves y Barzazas | \$ 40.065,69        | \$ 40.065,69        |
| Maquinarias y Equipos       | \$ 801,00           | \$ 801,00           |
| Muebles y Enseres           | \$ 145,00           | \$ 145,00           |
| Equipos de Computación      | \$ -                | \$ -                |
| Vehiculos                   | \$ -                | \$ -                |
| <b>TOTAL</b>                | <b>\$ 41.011,69</b> | <b>\$ 41.011,69</b> |

| <b>DETALLE DE CUENTAS</b>   | <b>2018</b>         | <b>2019</b>         |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>DEPRECIACION:</b>        |                     |                     |
| Terreno                     | \$ -                | \$ -                |
| Edificio                    | \$ -                | \$ -                |
| Naves, Aeronaves y Barzazas | \$ 9.133,93         | \$ 11.077,12        |
| Maquinarias y Equipos       | \$ 801,00           | \$ 801,00           |
| Muebles y Enseres           | \$ 145,00           | \$ 145,00           |
| Equipos de Computación      | \$ -                | \$ -                |
| Vehiculos                   | \$ -                | \$ -                |
| <b>TOTAL</b>                | <b>\$ 10.079,93</b> | <b>\$ 12.023,12</b> |

**8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.-**

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

| <b>DETALLE DE CUENTAS</b>   | <b>2018</b>        | <b>2019</b>        |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| Otros Activos No Corrientes | \$ 7.894,00        | \$ 7.894,00        |
| <b>TOTAL</b>                | <b>\$ 7.894,00</b> | <b>\$ 7.894,00</b> |

**"CIRIAL SUR S.A. CIRIALSUR".**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

**9. DEUDAS PRINCIPALES QUE MANTIENE LA EMPRESA**

Las principales deudas que refleja la empresa al cierre del ejercicio son las siguientes:

| DETALLE DE CUENTAS          | 2018             | 2019            |
|-----------------------------|------------------|-----------------|
| Cuentas x Pagar Comerciales | \$ -             | \$ -            |
| Instituto Ecuatoriano       |                  |                 |
| Seguridad Social            | \$ 177,45        | \$ -            |
| Servicio de Rentas Internas | \$ 118,28        | \$ 50,46        |
| Obligaciones Con Empleados  | \$ 94,88         | \$ 40,46        |
| <b>TOTAL</b>                | <b>\$ 390,61</b> | <b>\$ 90,92</b> |

**10. TRANSACCIONES CON LAS PARTES RELACIONADAS.**

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

| PATRIMONIO                     | 2018                | 2019                |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| Capital, Reservas y Resultados | \$ 40.122,23        | \$ 40.419,41        |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>\$ 40.122,23</b> | <b>\$ 40.419,41</b> |

**11. PATRIMONIO.-**

**a. Capital Social.-**

Al 31 de diciembre del periodo 2019 el capital suscrito y pagado es 801 dólares estadounidenses, conformado por participaciones de un dólar cada acción. Los Socios de la compañía son de Nacionalidad Ecuatoriana teniendo el Sr. **JOSE MANUEL MORALES CONEJO** el 75.03% de las acciones y la Sr. (a) **HILDA MORALES CAHUASQUI** el 24.97% de las acciones.

**b. Reserva Legal.-**

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad Anual (Luego de la Participación de empleados e Impuesto a la Renta) hasta que represente el

**"CIRIAL SUR S.A. CIRIALSUR".**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

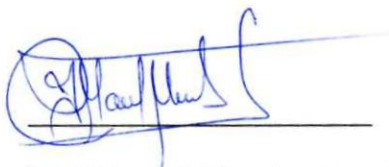
50% del capital pagado. Esta reserva no está disponible para repartición de dividendos en efectivo, únicamente puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

**c. Utilidades Acumuladas.-**

Incluye las utilidades de periodos anteriores, la compañía no ha declarado dividendos en los últimos años por decisión de la Junta General de Accionistas.

**12. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros correspondiente al año 2019 han sido aprobado por la Gerencia General y aceptados por la Junta General de Accionistas el 02 de marzo del 2020.



José Manuel Morales Conejo

Presidente



Stalin Ramírez Rodríguez

Contador General