CLANTOURS AGENCIA DE VIAJES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORMACION GENERAL

Clantour Agencia de Viajes S.A. se constituyó en 21 de Abril de 1993, según escritura pública registrada en el número 173 del Registro Mercantil del 4 de Junio de 1993.

La Compañía tiene como objeto social dedicarse a las actividades de una Agencia de Viajes esto es venta de TKT, venta de Land Tour por el cual recibe comisiones. Empresa radicada en la ciudad Ambato provincia de Tungurahua.

Nota 1. RAZONES PARA LA ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros correspondiente al ejercicio fiscal 2018 con corte al 31 de diciembre del 2019, son elaborados de conformidad a lo requerido por las NIIF para Pymes en sus secciones 4, 5, 6; en la que se menciona, la forma de cumplir con lo dispuesto en la sección 3, para la presentación de los estados financieros.

1.2. Base de medición y presentación

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del devengado.

1.3. Moneda funcional y de presentación

La compañía utiliza como unidad monetaria para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

1.4. Período Económico

Los períodos económicos de la compañía para presentar los estados financieros corresponden entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.

1.5. Aprobación de los estados financieros.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, fueron preparados bajo NIIF para Pymes y aprobados el 16 de Mayo del 2020 mediante Junta General de Socios.

Nota 2. RESUMEN DELA PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La empresa CLANTOUR S.A Agencia de Viajes S.A. Durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019, realizó sus actividades de forma habitual cumpliendo con el objeto para la cual fue creada.

2.1. Efectivo y equivalente de efectivo

La compañía dispone el rubro equivalente al efectivo-bancos, que por su naturaleza son adquiridos y mantenidos por la Compañía para poder realizar las actividades cotidianas que se presenten.

2.2. Activos y Pasivos Financieros

2.2.1. Clasificación, reconocimiento y medición

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

Activo Financiero a valor razonable con cambio en resultado

Activo Financiero Disponible para la Venta

Activo Financiero Mantenidos hasta su vencimiento, entre otros

Cuentas y Documentos por Pagar Locales

2.3. Patrimonio

2.3.1. Clasificación, reconocimiento y medición

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

Capital Social Suscrito

Utilidad del Ejercicio

Nota 3. CUENTAS CONTABLES

3.1. Efectivo y Equivalente de Efectivo

Se refiere a:

Descripción	Saldo 2019
Efectivo o su Equivalente	120,00
Banco Produbanco	14.155,27
Total $:	**14.275,27**

3.2. Cuentas por Cobrar

Se refiere a:

Descripción	Saldo 2019
Cuentas Cobrar Locales	13.973.96
(-) Provision Cta Incobra -	186.73
Total $:	**13.787.23**

Al 31 de diciembre del 2019, son activos financieros libre de usos y sin restricciones

3.3. Activos por anticipos corrientes

Se refiere a:

Descripción	Saldo 2019
I.R.F.Imp Rta Años anterior	245.40
I.R.F.Imp Rta Año corriente	376.81
Total $:	**622.21**

3.4. Propiedad, Planta y Equipo

Muebles y Enseres

Se refiere a:

Descripción	Saldo 2019
Muebles y Enseres	8.075.00
Equipo de Oficina	3.121.43
Vehículos	12.000,00
Instalaciones	6.370,72
(-) Depreciación	-18.455.97
Total $:	**48.023,12**

Se refiere a los Muebles y Enseres, Equipo de Oficina, Vehículos e Instalaciones de propiedad de la compañía

NOTA 4. PASIVOS

La empresa presenta como pasivos a BSP por pagar Internacional.

Descripción	Saldo 2019
Cuentas Pagar No Relac	1,659.12
Beneficios por Pagar	197.26
Total $:	**1,856.38**

NOTA 5. CAPITAL SOCIAL.

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 comprende a $ 6.500,00 acciones ordinarias de valor nominal de US $ 1,00 cada una.

Se refiere a:

Descripción	Saldo 2019
Capital Social	6.500,00
Reserva Legal	1.219.40
Reserva Capital	11.280.26
Utilidad Años Anterior	16.499.41
Utilidad Ejercicio	2.440,44
Total $:	**37.939,51**

NOTA 6. INGRESOS GASTOS PATRICIPACION SOCIOS

La empresa Clantour S.A., presenta como ingresos y gastos al 31 de diciembre del 2018, lo siguiente:

INGRESOS:

Se refiere a:

Descripción	Saldo 2019
INGRESOS	
Comision Intermediación	28.119,31
Tours Internacionales	502.167,88
Total $:	**530.287,19**

COSTOS

Se refiere a:

Descripción	Saldo 2019
COSTO DE VENTAS	
Compras	60.038,84
Total $:	**60.038,84**

GASTOS:

Se refiere a:

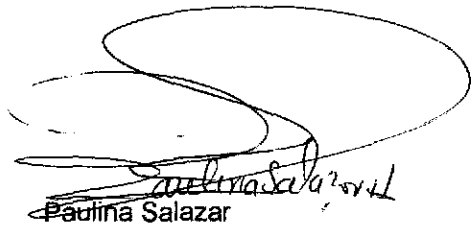
Descripción	Saldo 2019
GASTOS	
Sueldo Sectorial	14.335,44
XIII Sueldo	397,31
XIV Sueldo	394,00
Fondos de Reserva	397,31
Aporte Patronal IESS	1.741,80
Movilizacion Ciudad	6,36
Transporte	4,08
Gastos de Reembolso	419.885,45
Gastos de Intermediac	11.992,46
Subsistencias	552,77
Suministros Oficina	3.122,93
Mantenimiento Acti.	272,60
Combustibles Lubricant	2.153,10
Gastos IVA	1.042,04
Telefono	1.006,87
Arriendo Oficina	4.670,00
Servicios Profesionales	2.111,14
Publicidad y Propagand	3.437,50
Debitos Bancarios	284,75
Total $:	**470.248,35**
UTILIDAD OPERACIONAL	**2.440,44**

A continuación, se detalla el movimiento de la utilidad del Ejercicio año 2018

El ajuste de liquidación se realizó en Enero del año 2019

(+) Utilidad del Ejercicio 2018	$ 472,05
(-) 15% Particip Trabajadores 2018	$ 70,81
(-) Impuesto Renta 2018	$ 111,82
(-) Reserva Legal 2018	$ 19,82
(=) Utilidad Neta	**$ 269,60**

Conforme a la utilidad del año anterior 2019 se procedió al cálculo de la Reserva Legal valor de ese año contabilizado en Enero del año 2019 $ 1.219,40



Paulina Salazar

REPRESENTANTE LEGAL