



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

### **NOTA 1. ACTIVIDA DE LA SOCIEDAD**

**AGENCIA DE VIAJES ROSETUR CIA. LTDA.;** es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 19 de octubre de 1994, en la provincia de El Oro con número de expediente 39265, está ubicada en la ciudad Machala, Bolívar e/ Guayas y Ayacucho.

**AGENCIA DE VIAJES ROSETUR CIA. LTDA.,** tiene como actividad principal ACTIVIDADES DE AGENCIAS DE VIAJES.

La compañía está representada por el señor Feijoo Gallardo Wilson Alfonso que cumple las funciones de Gerente General.

### **NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS**

#### **2.1 INFORMACION PRESENTADA**

Los Estados Financieros han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES.

#### **2.2 PERIODO CONTABLE**

Los Estados Financieros cubren el periodo 2019; **Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio.**

#### **2.3 BASES DE PREPARACION**

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al periodo 2019; han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF PARA PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board ( en adelante IASB).; los cuales fueron aprobados por la Junta General de Socios en sesión celebrada el 20 de marzo del 2020.

#### **2.4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico; excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.



A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros:

##### **2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACION**

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.



### NOTA 3. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

<b>AGENCIA DE VIAJES ROSETUR CIA. LTDA.</b>			
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>			
<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b>			
<b>Expresado en miles de dolares Estadounidenses</b>			
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>			
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>NOTA</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	8.997,59	7.487,83
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	2	34.069,86	13.309,88
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	3	1.600,00	7.461,91
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>44.667,45</b>	<b>28.259,62</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
MUEBLES Y ENSERES	4	2.185,75	2.467,89
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4	240,60	1.672,62
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4	-1.307,52	-1.940,43
PROPIEDADES DE INVERSIÓN TERRENOS	4	81.595,00	81.595,00
EDIFICIOS	4	78.000,00	78.000,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	4	-1.248,00	-1.872,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	5	1.034,05	2.213,15
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>160.499,88</b>	<b>162.136,23</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>205.167,33</b>	<b>190.395,85</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES	6	15.816,74	11.211,64
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	7	20.916,96	25.821,65
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	8	861,19	1.064,91
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	9	831,71	510,35
OBLIGACIONES CON EL IESS	9	1.562,70	1.708,74
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	9	2.847,66	4.557,50
POR GARANTÍAS	10	448,00	448,00
ANTICIPOS DE CLIENTES	10	1.194,05	0,00
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>44.479,01</b>	<b>45.322,79</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS	11	51.294,12	17.271,82
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES	11		10.791,76
JUBILACIÓN PATRONAL	11	5.735,20	10.404,68
DESAHUCIO	11	3.765,04	4.455,11
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>60.794,36</b>	<b>42.923,37</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>105.273,37</b>	<b>88.246,16</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	12	28.400,00	28.400,00
RESERVA LEGAL	12	2.840,00	2.840,00
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	12	9.967,26	13.643,41
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	12	55.010,55	55.010,55
UTILIDAD DEL EJERCICIO	12	3.676,15	2.255,73
GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES ACUMULADAS	12	0,00	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>99.893,96</b>	<b>102.149,69</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>205.167,33</b>	<b>190.395,85</b>
		0,00	0,00
Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros			
 Lic. Wilson Alfonso Feijoo Gallardo Gerente General		 Ing. Ma. Isabel Loaiza Davila C.P.A. Matricula 27480	


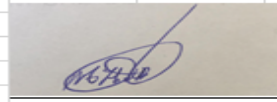


#### NOTA 4. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

<b>AGENCIA DE VIAJES ROSETUR CIA. LTDA.</b>			
<b>ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL</b>			
<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b>			
<b>Expresado en miles de dolares Estadounidenses</b>			
<b>ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL</b>			
<b>INGRESOS</b>	<b>NOTA</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	13	110.888,16	99.532,28
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	13		1.516,96
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>110.888,16</b>	<b>101.049,24</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>			
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	14	44.150,45	48.794,50
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES	14	3.058,11	2.965,80
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	14	5.344,98	6.601,73
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	14	7.789,92	6.345,83
JUBILACIÓN PATRONAL	14	3.097,99	4.669,48
DESAHUCIO	14	529,68	690,07
GASTOS POR DEPRECIACIONES DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	14	199,88	632,91
GASTOS POR DEPRECIACIONES DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	14	624,00	624,00
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	14		571,43
GASTOS DE VIAJE	14	641,46	1.842,93
GASTOS DE GESTIÓN	14	791,85	142,07
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	14	982,91	1.094,45
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	14	1.485,52	639,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	14	4.467,31	1.740,84
SERVICIOS PÚBLICOS	14	2.670,43	3.710,95
OTROS GASTOS	14	27.544,66	15.430,89
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)	14	1.964,29	1.150,05
PARTICIPACION TRABAJADORES	14	831,71	510,35
IMPUESTO A LA RENTA	14	1.036,86	636,23
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>107.212,01</b>	<b>98.793,51</b>
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>15</b>	<b>3.676,15</b>	<b>2.255,73</b>
Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros			
 Lic. Wilson Alfonso Feijoo Gallardo Gerente General		 Ing. Ma. Isabel Loaiza Davila C.P.A. Matricula 27480	



## NOTA 5. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

<b>AGENCIA DE VIAJES ROSETUR CIA. LTDA.</b>		
<b>ESTADO DE</b>		
<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b>		
<b>Expresado en miles de dolares Estadounidenses</b>		
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO</b>		
	<b>SALDOS</b>	<b>SALDOS</b>
	<b>2017</b>	<b>2018</b>
	<b>(En US\$)</b>	<b>(En US\$)</b>
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>3.957,78</b>	<b>-1.509,76</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>4.198,38</b>	<b>-10.587,36</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>138.776,23</b>	<b>127.579,46</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	120.004,43	119.036,21
Otros cobros por actividades de operación	18.771,80	8.481,25
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-130.778,61</b>	<b>-135.201,44</b>
Pagos a y por cuenta de los empleados	-61.175,17	-65.218,21
Otros pagos por actividades de operación	-69.603,44	-63.983,23
Intereses pagados	-1.364,29	-1.150,05
Impuestos a las ganancias pagados	-1.834,35	-1.815,33
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00	0,00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-240,60</b>	<b>-1.714,16</b>
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0,00	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-240,60	-1.714,16
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>0,00</b>	<b>10.791,76</b>
Aporte en efectivo por aumento de capital	0,00	0,00
Pagos de préstamos	0,00	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00	0,00
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>3.957,78</b>	<b>-1.509,76</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>5.033,81</b>	<b>6.397,59</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>8.997,59</b>	<b>7.487,83</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>3.676,15</b>	<b>2.255,73</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>3.653,46</b>	<b>3.320,40</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	823,88	1.256,31
Ajustes por gastos en provisiones	3.627,67	5.359,55
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	0,00	0,00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-738,03	-1.179,10
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0,00	-1.516,36
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>-3.131,23</b>	<b>-16.763,49</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9.312,45	20.759,98
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-1.600,00	-5.861,91
(Incremento) disminución en otros activos	0,00	0,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-16.652,58	299,59
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	8.445,11	-33.818,58
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-2.440,03	3.051,48
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-196,18	-1.194,05
Incremento (disminución) en otros pasivos	0,00	0,00
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>4.198,38</b>	<b>-10.587,36</b>
	<b>0,00</b>	<b>-</b>
Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros		
		
Lic. Wilson Alfonso Feijoo Gallardo		
Gerente General		
		
Ing. Ma. Isabel Loaiza Davila		
C.P.A. Matricula 27480		





## NOTA 6. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

<b>AGENCIA DE VIAJES ROSETUR CIA. LTDA.</b> <b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO</b> <b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b> <b>Expresado en miles de dolares Estadounidenses</b>							
<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO</b>							
EN CIFRAS COMPLETAS US\$ CODIGO F SUPER INTENDENCIA CODIGO F 101	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO	CÓDIGO
	301 601/602	RESERVA LEGAL 30401 604	GANANCIAS ACUMULADAS 30601 611	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF 30603 613			
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	28.400,00	2.840,00	13.643,41	55.010,55	2.255,73	102.149,69	99
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	28.400,00	2.840,00	9.967,26	55.010,55	-	96.217,81	9901
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	28.400,00	2.840,00	9.967,26	55.010,55	-	96.217,81	990101
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	-	-	3.676,15	-	2.255,73	5.931,88	9902
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-	990205
Otros cambios (detallar)	-	-	3.676,15	-	-	3.676,15	990209
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	2.255,73	2.255,73	990210
 Lic. Wilson Alfonso Feijoo Gallardo Gerente General							
 Ing. Ma. Isabel Loaiza Davila C.P.A. Matricula 27480							

## NOTA 7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**7.1 EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**, incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras producto de las ventas realizadas por la compañía; el efectivo se contabilizara a su valor nominal.

	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2018	2019
<b>NOTA 1</b>	CAJA GENERAL	-	-
	BANCO DEL PACIFICO	4.131,60	4.888,66
	BANCO DEL PICHINCHA	4.865,99	2.599,17
	<b>Suman \$.....</b>	<b>8.997,59</b>	<b>7.487,83</b>

**7.2 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.** Se reconocen a su valor nominal, el plazo de recuperación es de 30 días.

	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	2018	2019
<b>NOTA 2</b>	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	34.069,86	13.309,88
	<b>Suman \$.....</b>	<b>34.069,86</b>	<b>13.309,88</b>



**7.3 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.** Los anticipos son descontados dentro del mismo mes, y los prestamos máximo a un año plazo, cuentas por cobrar tarjetas de crédito por pagos recibidos de clientes.

	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	2018	2019
<b>NOTA 3</b>	ANTICIPO EMPLEADOS	1.600,00	7.461,91
	<b>Suman \$.....</b>	<b>1.600,00</b>	<b>7.461,91</b>

**7.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.** Se reconocen y registran a su costo de adquisición, el valor residual es 10%; los años de vida útil estimados son:

Edificios 50 años vida útil

Muebles y enseres 10 años de vida útil

Equipos de computación 3 años de vida útil

	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2018	2019
<b>NOTA 4</b>	MUEBLES Y ENSERES	2.185,75	2.467,89
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	240,60	1.672,62
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-1.307,52	-1.940,43
	PROPIEDADES DE INVERSIÓN TERRENOS	81.595,00	81.595,00
	EDIFICIOS	78.000,00	78.000,00
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	-1.248,00	-1.872,00
	<b>Suman \$.....</b>	<b>159.465,83</b>	<b>159.923,08</b>

**7.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.** Se registran como consecuencia del valor no deducible, calculo actuarial provisión por jubilación patronal.

	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2018	2019
<b>NOTA 5</b>	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1.034,05	2.213,15
	<b>Suman \$.....</b>	<b>1.034,05</b>	<b>2.213,15</b>

**7.6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES.** En este rubro están generalmente los valores por pagar a proveedores por los bienes y servicios otorgados a la empresa.

	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES	2018	2019
<b>NOTA 6</b>	PROVEEDORES POR PAGAR	15.816,74	11.211,64
	<b>Suman \$.....</b>	<b>15.816,74</b>	<b>11.211,64</b>

**7.7 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.** Se registra valores pendientes de pago por impuestos tributarios al Servicio de Rentas Internas, periodo BSP, otras cuentas por pagar y cuentas por pagar Pacificard corporativa.

	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	2018	2019
<b>NOTA 7</b>	BSP	10.543,08	20.445,80
	CUENTAS POR PAGAR		
	TARJETAS DE CREDITO	4.710,66	3.821,96
	CUENTAS POR PAGAR MA ELENA	5.029,35	1.257,26



IMPUESTOS POR PAGAR IVA Y RENTA	633,87	296,63
<b>Suman \$.....</b>	<b>20.916,96</b>	<b>25.821,65</b>

**7.8 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO.** Se registra impuesto a la renta por pagar del ejercicio.

	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2018	2019
<b>NOTA 8</b>	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	861,19	1.064,91
	<b>Suman \$.....</b>	<b>861,19</b>	<b>1.064,91</b>

**7.9 OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.** En este rubro constan los valores por pagar por provisiones de beneficios sociales a empleados, sueldos pendientes de pago, aportes al IESS.

	OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2018	2019
<b>NOTA 9</b>	NOMINA	2.094,74	3.283,98
	DECIMO TERCER SUELDO	109,62	146,26
	DECIMO CUARTO SUELDO	643,30	971,64
	FONDOS DE RESERVA	137,87	155,62
	UTILIDADES 15%	831,71	510,35
	PRESTAMOS HIPOTECARIOS		
	APORTE PATRONAL POR PAGAR A IESS	1.424,83	1.708,74
	<b>Suman \$.....</b>	<b>5.242,07</b>	<b>6.776,59</b>

**7.10 ANTICIPO DE CLIENTES.** Se registra todos los valores recibidos por parte de los clientes; por otro lado se registra el valor recibido como garantía por el alquiler del local comercial que dispone la compañía.

	ANTICIPOS DE CLIENTES	2018	2019
<b>NOTA 10</b>	ANTICIPOS DE CLIENTES	448,00	448,00
	POR GARANTÍAS	1.194,05	-
	<b>Suman \$.....</b>	<b>1.642,05</b>	<b>448,00</b>

**7.11 PASIVO NO CORRIENTE.** Se registra todas las obligaciones a largo plazo.

	PASIVO NO CORRIENTE	2018	2019
<b>NOTA 11</b>	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS	51.294,12	17.271,82
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES		10.791,76
	JUBILACIÓN PATRONAL	5.735,20	10.404,68
	DESAHUCIO	3.765,04	4.455,11
	<b>Suman \$.....</b>	<b>60.794,36</b>	<b>42.923,37</b>



**7.12 PATRIMONIO.** Se registran todas las cuentas patrimoniales.

<b>NOTA 12</b>	CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	28.400,00	28.400,00
	RESERVA LEGAL	2.840,00	2.840,00
	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	9.967,26	13.643,41
	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	55.010,55	55.010,55
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	3.676,15	2.255,73
	<b>Suman \$.....</b>	<b>99.893,96</b>	<b>102.149,69</b>

**7.13 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.** Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de servicios, de boletos aéreos, paquetes turísticos y alquiler de locales comerciales.

	PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	2018	2019
<b>NOTA 13</b>	PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	110.888,16	99.532,28
	GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-	1.516,96
	<b>Suman \$.....</b>	<b>110.888,16</b>	<b>101.049,24</b>

**7.14 RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS.** Los costos y gastos surgen como consecuencia de los movimientos de operación de la empresa, se detallan a continuación:

	OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2018	2019
<b>NOTA 14</b>	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	44.150,45	48.794,50
	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES	3.058,11	2.965,80
	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	5.344,98	6.601,73
	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	7.789,92	6.345,83
	JUBILACIÓN PATRONAL	3.097,99	4.669,48
	DESAHUCIO	529,68	690,07
	GASTOS POR DEPRECIACIONES DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	199,88	632,91
	GASTOS POR DEPRECIACIONES DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	624,00	624,00
	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		571,43
	GASTOS DE VIAJE	641,46	1.842,93
	GASTOS DE GESTIÓN	791,85	142,07
	SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	982,91	1.094,45
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.485,52	639,00
	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	4.467,31	1.740,84
	SERVICIOS PÚBLICOS	2.670,43	3.710,95
	OTROS GASTOS	27.544,66	15.430,89
	COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS, HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)	1.964,29	1.150,05
	PARTICIPACION TRABAJADORES	831,71	510,35
	IMPUESTO A LA RENTA	1.036,86	636,23
	<b>Suman \$.....</b>	<b>107.212,01</b>	<b>98.793,51</b>





**7.15 RESULTADOS DEL EJERCICIO.** Se registra la Ganancia neta para la distribución de dividendos a los accionistas.

	UTILIDAD NETA	2018	2019
<b>NOTA 15</b>	UTILIDAD NETA	3.676,15	2.255,73
	<b>Suman \$.....</b>	<b>3.676,15</b>	<b>2.255,73</b>

Machala, 10 de marzo de 2020

-----  
Ing. María Isabel Loaiza Dávila  
C.P.A. Matricula 27480