

ROYALTOUR S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO
DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.**

CONTENIDO:

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integrales
Estado de Cambio en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas de los Estados Financieros

ROYALTOUR S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	2018	2019
<u>ACTIVO</u>	<u>16.876,95</u>	<u>17.208,19</u>
<u>CIRCULANTES</u>	16.876,95	9.853,64
EFFECTIVO Y/O EQUIVALENTES	16.388,64	7.120,96
INVERSIONES TEMPORALES	-	-
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	290,00	423,61
CREDITO TRIBUTARIO IVA	198,31	1.761,37
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SEGUROS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	547,70
	-	-
<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>	-	7.354,55
INSTALACIONES		7.354,55
<u>PASIVO</u>	11.199,33	10.657,79
<u>CORRIENTES</u>	11.199,33	10.657,79
CUENTAS POR PAGAR FISCAL	35,93	109,57
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	499,57	0,00
PART TRABAJADORES X PAGAR	-	-
	371,67	
BENEF SOCIALES POR PAGAR		(0,00)
IESS POR PAGAR	129,60	129,60
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10.000,00	9.000,00
PROVEEDORES POR PAGAR	162,56	1.418,63
<u>PATRIMONIO</u>	5.677,62	6.550,39
CAPITAL SOCIAL	20.800,00	20.800,00
RESERVA LEGAL	-	-
RESERVA FACULTATIVA	-	-
UTILIDADES ACUMULADOS	5.811,19	-
PERDIDAS ACUMULADAS	(11.729,12)	(14.860,94)
RESULTADO DEL EJERCICIO	(9.204,45)	611,33
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	<u>16.876,95</u>	<u>17.208,19</u>

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AÑO	2019
<u>INGRESOS</u>	\$ 76.376,90
ASISTENCIA EN VIAJES	\$ 959,55
COMISION POR SERVICIOS DESPEGAR.COM	\$ 949,93
SERVICIOS DE INTERMEDIACION TURISTICA	\$ 60,00
RECEPTIVO ECUADOR	\$ 73.475,58
REEMBOLSOS	\$ -
OTROS INGRESOS	\$ 28,99
RENT A CAR	
<u>COSTOS</u>	\$ 61.882,19
TRANSPORTE Y MOVILIZACION	\$ 3.184,00
SERVICIO DE INTERMEDICACION	\$ 58.698,19
<u>GASTOS</u>	\$ 13.448,96
SUELDOS	\$ 4.800,00
BENEF SOCIALES	\$ 862,67
AP PATRONAL - IECE	\$ -
DESAHUCIO	
COMBUSTIBLE ADM	\$ 38,25
ARRIENDO	\$ 1.420,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 2.433,46
MANTENIMIENTO Y EXPENSAS	\$ -
GASTOS DE OFICINA ADM	
GASTOS NOTARIALES ADM	
OTROS GASTOS	\$ 590,91
PAQUETE TURISTICO	
SERVICIOS CONTRATADOS ADM	\$ 2.338,59
SUMINISTRO DE OFICINA	\$ 23,00
INTERNET	\$ 584,01
TELEFONOS CONVENCIONALES ADM	\$ 55,20
CONTRIBUCIONES	\$ 41,99
GASTOS FINANCIEROS	\$ 258,91
GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 1,97
<u>RESULTADO OPERACIONAL</u>	\$ 1.045,75
(-) 15% PART TRABAJADORES	\$ -
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 786,29

ROYALTOUR S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO

	Capítal Social	Reservas	Ganancias (pérdidas) acumuladas		Patrimonio Total
			Ganancias Acumuladas	Ganancia Neta del Período	
	301	30401	30601	30701	
Saldo al Inicio del Período Actual	\$ 20.800,00	\$ -	\$ -15.122,38	\$ -	\$ 5.677,62
Cambios en patrimonio					
Resultado Integral					
Ganancia (pérdida)				\$ 611,33	\$ 611,33
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios	\$ -	\$ -	\$ 261,44	\$ 261,44	\$ 261,44
Total de cambios en patrimonio	\$ -	\$ -	\$ 261,44	\$ 872,77	\$ 872,77
Saldo Final Período Actual	\$ 20.800,00	\$ -	\$ -14.860,94	\$ 872,77	\$ 6.550,39

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Estado de flujos de efectivo

Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación

Clases de cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$	56.021,90
Otros cobros por actividades de operación	\$	-
Clases de pagos		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$	-53.906,37
Pagos a y por cuenta de los empleados	\$	-4.800,00
Otros pagos por actividades de operación		
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	\$	-2.684,47

Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión

Préstamos a entidades relacionadas	\$	-
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	\$	-
Compras de propiedades, planta y equipo	\$	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$	1.278,38
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	\$	1.278,38

Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación

Pagos de préstamos	\$	-
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	\$	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	\$	-
Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	\$	-1.406,09

Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo

Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	\$	-
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	\$	-1.406,09
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	\$	16.388,64
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	\$	7.120,96

ROYALTOUR S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de Diciembre de 2019
Expresados en Dólares E.U.A.

NOTA # 1

IDENTIFICACION DE LA COMPANIA Y ACTIVIDADES ECONOMICAS

ROYALTOUR S.A. es una sociedad anónima constituida en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal es en la ciudad de Guayaquil, **Urdesa Central CC Plaza Triangulo PB ofic. 1**. Su actividad principal es **ACTIVIDADES DE AGENCIAS DE VIAJE**.

Los estados financieros de ROYALTOUR S.A., para el período terminado al 31 de diciembre de 2019, fueron aprobados y autorizados para su emisión el 02 de Marzo de 2020.

NOTA # 2

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las políticas contables significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados Financieros son las siguientes:

Sistema Contable: La contabilidad de los Estados Financieros de la Compañía ROYALTOUR S.A. Se ciñen a las Normas Internaciones de Información Financiera (NIFF) y prácticas de contabilidad General aceptada y a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador y normas legales.

Unidad Monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estados de Resultados es el Dólar Americano.

NOTA #3

PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados Financieros, reflejan la situación financiera de ROYALTOUR S.A. al 31 de diciembre de 2019, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada el 2 de marzo de 2020.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

3.2. ACTIVOS FINANCIEROS

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta, c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

NOTA # 4
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen por su costo de adquisición. El costo de los elementos de esta partida comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto Vida útil

<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Instalaciones</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Máquinas y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>
<i>Vehículos y Equipos de Transportes</i>	<i>5 años</i>

Cabe mencionar que la compañía considerará como Propiedad, Planta y Equipo a todo bien que sirva para generar beneficios económicos futuros a la empresa y que el costo de ellos pueda ser medido con fiabilidad siempre y cuando estos superen los US\$250, dependiendo del tipo de activos según el cuadro de activos, todos aquellos bienes de propiedad, planta y equipo que no cumplan con las condiciones estipuladas anteriormente serán considerados como gastos, mismos que serán controlados con un sistemas de control de bienes.

NOTA # 5
CUENTAS POR PAGAR.

Se registrarán como Cuentas por Pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valuarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas. La disminución de las Cuentas por Pagar, se realizará parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado.

NOTA # 6
INGRESOS OPERACIONALES

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.

NOTA # 7

GASTOS OPERACIONALES

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Hasta aquí el informe de NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS presentados a la Superintendencia de Compañías y Valores de Guayaquil, correspondiente al ejercicio Económico 2019.

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Lady Espinar Alvarado', written over a horizontal line.

ING. LADY ESPINAR ALVARADO
C.I. # 0920708120