

**TURISTA DEL SUR  
TURID'SUR CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE  
2019**

## **INFORMACIÓN GENERAL.**

**TURISTA DEL SUR TURID'SUR CIA. LTDA.**, con número de RUC 0993021865001, es una empresa de derecho privado constituida el 01 de Febrero del 2017, bajo la normativa vigente en el Ecuador ante la Notaría Sexta del cantón Machala, Doctora Lenny Blacio Pereira, en la provincia de El Oro, Ecuador; e inscrito en el Registro Mercantil el 06 de Febrero del 2017.

Su actividad económica principal contempla las actividades de Agencias de Viajes dedicadas a vender servicios de viajes, de viajes organizados, de transporte y alojamiento, al por mayor y menor, al público en general y a clientes comerciales.

## **PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

### **- Declaración de cumplimiento de las NIIF'S**

Declaramos que los estados financieros cumplen con los requerimientos establecidos en la Norma Internacional de Información Financiera y las disposiciones contables establecidas por la empresa bajo NIIF`s.

### **- Bases de elaboración**

Los Estados Financieros se han realizaron en base al criterio del costo histórico, cumpliendo con los requerimientos establecidos por la Norma Internacional de Información Financiera y las disposiciones contables establecidas por la Administración en el proceso de aplicación de políticas internas de la empresa, sin incurrir en efectos significativos que alteren los saldos producto de su aplicación.

### **- Negocio en marcha**

**TURISTA DEL SUR TURID'SUR CIA. LTDA.**, es una compañía cuyos principios contables parten de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, debido al movimiento económico de sus operaciones durante el tiempo para el que fue creada, según su acta de constitución.

- **Moneda funcional.**

Los estados financieros de la compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional.

- **Presentación de los Estados Financieros**

Para la presentación de los Estados Financieros, se aplicaron las políticas que se mencionan a continuación:

- 1. Estado de Situación Financiera.** La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- 2. Estado de Resultados Integrales.** Los Ingresos, Costos y Gastos se clasificaron en función de su naturaleza.
- 3. Estado de Flujo de Efectivo.** Para su elaboración se utilizó el método Directo, el cual informa todo lo referente a los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo por actividades de operación, de inversión y de financiación, aunque en este último no hubo movimientos contables.
- 4. Activos Fijos: Propiedad, Planta y Equipo.** Conforme a la NIC 16, se ha realizado la medición de estos activos según su costo, entendiendo como tal a todos aquellos rubros directamente

relacionados con los activos que han sido utilizados en el giro del negocio con propósito administrativo.

- **Vida útil de Activos Propiedad, Planta y Equipo.** Se estimó la vida útil de estos activos para su depreciación conforme se lo detalla a continuación:

| <b>NOMBRE DEL ACTIVO</b> | <b>VIDA ÚTIL</b> | <b>% DE DEPRECIACIÓN</b> |
|--------------------------|------------------|--------------------------|
| EQUIPOS DE COMPUTO       | 3 AÑOS           | 33,33% ANUAL             |
| MUEBLES Y ENSERES        | 10 AÑOS          | 10,00% ANUAL             |
| EQUIPOS DE OFICINA       | 10 AÑOS          | 10,00% ANUAL             |

## **5. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias**

**Impuesto a la Renta.** Según lo estipula la ley, la tarifa actual para el cálculo del Impuesto a la Renta es del 22% sobre las utilidades que serán sujetas a distribución.

## **ACTIVOS**

### **CAJA-BANCO (EFECTIVO-EQUIVALENTE DE EFECTIVO)**

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía posee en sus cuentas de Efectivo y Equivalente de efectivo \$9.099,19, compuesta de la siguiente forma:

*(Expresado en Dólares)*

| <b>Cuentas</b> | <b>Saldo al 31 de diciembre del 2018</b> |
|----------------|------------------------------------------|
| BANCOS         | 9.099,19                                 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>9.099,19</b>                          |

### **CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía posee en sus cuentas por cobrar un total de \$31.770,82, compuesta de la siguiente forma:

*(Expresado en Dólares)*

| <b>Cuentas</b>                     | <b>Saldo al 31 de diciembre del 2018</b> |
|------------------------------------|------------------------------------------|
| CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS | 30.870,82                                |

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| ANTICIPO A PROVEEDORES | 900,00           |
| <b>TOTAL</b>           | <b>31.770,82</b> |

## **OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de la cuenta mantiene el siguiente saldo que se detalla a continuación:

*(Expresado en Dólares)*

| <b>Cuentas</b>            | <b>Saldo al 31 de diciembre del 2019</b> |
|---------------------------|------------------------------------------|
| SEGUROS GENERALES-HISPANA | 9.695,49                                 |
| <b>TOTAL</b>              | <b>9.695,49</b>                          |

## **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2019, esta cuenta posee un saldo de \$985,16, la cual se desglosa de la siguiente manera:

*(Expresado en Dólares)*

| <b>Cuentas</b>                   | <b>Saldo al 31 de diciembre del 2019</b> |
|----------------------------------|------------------------------------------|
| IVA PAGADO                       | 983,00                                   |
| RETENCIONES EN LA FNTE. RENTA 2% | 2,16                                     |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>985,16</b>                            |

## **ACTIVOS NO CORRIENTES-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Esta cuenta de propiedad, planta y equipo en el periodo 2019, obtuvo los siguientes movimientos:

*(Expresado en Dólares)*

| <b>Cuentas</b>                                      | <b>Saldo al 31 de diciembre del 2019</b> |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------|
| TERRENO                                             | 380.000,00                               |
| EDIFICIO                                            | 44.821,34                                |
| EQUIPOS DE COMPUTO                                  | 5.400,00                                 |
| MUEBLES Y ENSERES                                   | 2.100,00                                 |
| EQUIPOS DE OFICINA                                  | 3.835,00                                 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | -3.347,00                                |
| <b>TOTAL</b>                                        | <b>432.809,34</b>                        |

En este periodo se realizó préstamo a terceros y al socio Julio Infante Campoverde, para la construcción de las oficinas en el bien inmueble ubicado en la ciudad de Guayaquil, calles Tomás Martínez y General Córdova, esta construcción ya consta dentro de los activos Propiedad, Planta y Equipo de la empresa, como Edificio.

## **PASIVOS**

### **PASIVO CORRIENTE**

#### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

En este rubro, se refleja el endeudamiento que realizó la empresa, para construir las oficinas en Guayaquil, lo que se detalla a continuación:

*(Expresado en Dólares)*

| <b>Cuentas</b>           | <b>Saldo al 31 de diciembre del 2019</b> |
|--------------------------|------------------------------------------|
| CUENTAS POR PAGAR VARIOS | 21.197,68                                |
| CUENTAS POR PAGAR SOCIOS | 16.136,98                                |
| <b>TOTAL</b>             | <b>37.334,66</b>                         |

#### **OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

Estas obligaciones con el SRI del periodo concluido al 31 de diciembre del 2019, son por el valor de \$4.571,04.

*(Expresado en Dólares)*

| <b>Cuentas</b>                                | <b>Saldo al 31 de diciembre del 2019</b> |
|-----------------------------------------------|------------------------------------------|
| OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA | 4.409,83                                 |
| IMPUESTO A LA RENTA                           | 161,21                                   |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>4.571,04</b>                          |

### **PASIVO NO CORRIENTE**

#### **OBLIGACIONES A LARGO PLAZO**

Esta cuenta está compuesta por los préstamos adquiridos por la empresa, pagaderos a largo plazo, por la compra de un terreno en la ciudad de Guayaquil, calles General Martínez y General Córdova para el funcionamiento de las oficinas, por un total de \$441.329,68

*(Expresado en Dólares)*

| <b>Cuentas</b>                               | <b>Saldo al 31 de diciembre del 2019</b> |
|----------------------------------------------|------------------------------------------|
| COOPERATIVAS DE AHORRO Y CREDITO-COOPERATIVA | 298.581,05                               |
| OTRAS OBLIGACIONES A LARGO PLAZO             | 142.748,63                               |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>441.329,68</b>                        |

## **CAPITAL SOCIAL**

La compañía fue constituida con un capital social de \$490,00, mismo que eta dividido en cuatrocientas noventa Participaciones Sociales, Iguales, Acumulativas e Indivisibles de UN dólar cada una.

## **RESERVA LEGAL**

La Reserva legal irrepartible, ha creado esta cuenta en base al 10% de las utilidades después de participación a trabajadores e Impuesto a la renta, obteniendo un valor para este periodo 2019 un valor total de \$63.47.

## **OTROS APORTES PATRIMONIALES**

## **RESULTADOS ACUMULADOS**

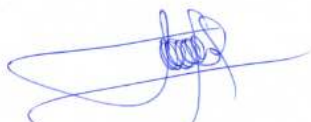
Esta cuenta contiene los valores de las utilidades acumuladas de ejercicios anteriores, actualmente cuenta con un valor de \$56.75

## **RESULTADO DEL EJERCICIO**

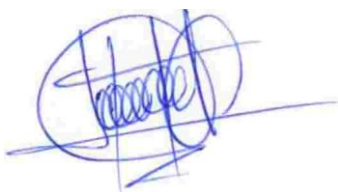
Al 31 de Diciembre de 2019, la compañía refleja una Utilidad Neta del ejercicio de \$514.40.

## **EVENTOS SUBSECUENTES**

Los Estados Financieros elaborados a la fecha bajo requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), no se han producido sucesos que afecten el saldo de las cuentas contables, por lo cual no inciden en la situación financiera de la Compañía.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Eco. Lenin Castillo Aráuz  
**GERENTE GENERAL**

A handwritten signature in blue ink, featuring a circular loop structure with a vertical line through the center and a horizontal line at the bottom.

Ing. Viviana Román Enríquez  
**CONTADORA**