

COMPAÑÍA LLORI-ANDARES VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Número RUC:	1792798663001
Razón Social:	LLORIS-ANDARES VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA.
Forma Legal de la Compañía	Compañía Limitada
Representante Legal:	Llori Grefa Carmen Alexandra
Contadora:	Carmen María Pachacama Nasimba
La contabilidad será llevada en:	La Oficina Administrativa de la Compañía.
Dirección del Establecimiento:	Quito – Mariscal Sucre
Teléfono:	0998521111
Email:	viajesyturismollori@gmail.com

2. CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA

La compañía está constituida en la Ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, Parroquia Mariscal Sucre a los 14 días del mes de agosto del año 2017, número de inscripción 3682.

3. OPERACIONES

Servicio de Viajes y Turismo

El Objeto Social de la COMPAÑÍA LLORI-ANDARES VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA.- es la realización de las actividades propias de una Agencia de Viajes Internacional y de una Operadora de Turismo dentro y fuera del país, con sujeción al reglamento que regulen estas actividades, para lo cual podrá realizar la organización y venta de paquetes turísticos, la intermediación en la venta de servicios turísticos a los viajeros y en general toda clase de actos y contratos permitidos por la Ley para el cumplimiento de la misma.

Capital Social de la COMPAÑÍA LLORI-ANDARES VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA.- es de cuatrocientos Dólares de los Estados Unidos de Norte América (\$400,00), dividido en cuatrocientas participaciones de un dólar cada uno.

4. INTEGRACION DEL CAPITAL

El Capital Social de la de la COMPAÑÍA LLORI-ANDARES VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA. está distribuidas de la siguiente manera:

COMPAÑÍA LLORI-ANDARES VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA LLORI-ANDARES VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA
 1792798663001
 CUADRO DE INTREGRACION DEL CAPITAL

N°	CÉDULA	NOMBRE DEL ACCIONISTA	CAPITAL SUSCRITO	ORIGEN DE LA INVERSIÓN	NUMERTO DE ACCIONES	PORCENTAJE
1	2100224886	Llori Grefa Carmen Alexandra	100	Nacional	100,00	25,00%
2	2100386180	Llori Grefa Lourdes Patricia	100	Nacional	100,00	25,00%
3	2100265913	Llori Grefa Maira Patricia	100	Nacional	100,00	25,00%
4	1704123791	Llori Llori Jose Ivan	100	Nacional	100,00	25,00%
					400,00	100,00%

NOTA 2

BASES DE PRESENTACIÓN:

1. MARCO DE REFERENCIA PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La COMPAÑÍA LLORI-ANDARES VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA.- Prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia, las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo de Vigilancia de la Profesión de la Contaduría Pública y Auditoría, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable.

2. PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La COMPAÑÍA LLORI-ANDARES VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA.- presenta un juego completo de estados financieros los cuales son:

Un Estado de Situación Financiera; Estado de Resultados Integral; Estado de Cambios en el Patrimonio Neto; Estado de Flujos de Efectivo; Políticas Contables y Notas Explicativas.

- a) La información numérica de los Estados Financieros de la Compañía es en dólares de los Estados Unidos de América, y en forma comparativa, respecto al período anterior.
- b) La información económica de la Compañía presentada en sus Estados Financieros es de identificación clara, transparente, comparable y real.
- c) Los Estados Financieros se presentarán de forma anual y en armonía con el período contable para una buena toma de decisiones.
- d) Las Notas a los Estados Financieros se presentan de forma sistemática, comprensiva y comparativa.
- e) La responsabilidad de la preparación de los Estados Financieros corresponde a la Administración de la Compañía.

3. RENDIMIENTO Y MEDICIÓN DE ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS

✓ **Medición de la Situación Financiera**

La COMPAÑÍA LLORI-ANDARES VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA.- mide su situación financiera entre Activos, Pasivos y Patrimonio durante el ejercicio económico 2019.

COMPAÑÍA LLORI-ANDARES VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

✓ **El Rendimiento de los Ingresos y Gastos**

- a) Los Ingresos y los Egresos de la COMPAÑÍA LLORI-ANDARES VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA. se encuentran armónicamente relacionados, en el periodo económico 2019 la Compañía no tuvo actividad económica razón por la cual no registra ingresos y gastos en el año 2019.

4. CLASIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía refleja la preparación de todos los hechos y circunstancias relevantes en sus activos, pasivos y patrimonio los cuales los clasifica en sus Estado de Situación Financiera al Final del Periodo como "Corrientes (Igual o Inferior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros) y No Corrientes (Mayor a doce meses)".

COMPAÑÍA LLORI-ANDARES VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA.

1792798663001

COMPARATIVO

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO 2019	SALDO 2018
1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	400,00	400,00
1010101	Caja - Bancos	400,00	400
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	400,00	400,00
102	ACTIVO NO CORRIENTE		
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	0,00	0,00
	TOTAL ACTIVOS	400,00	400,00
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	0,00	0,00
3	PATRIMONIO NETO		
301	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400,00	400,00
30101	Capital Suscrito	400,00	400,00
304	RESERVAS	0,00	0,00
30401	Reserva Legal		
306	RESULTADOS ACUMULADOS	0,00	0,00
30601	Utilidades Acumuladas		
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	0,00	0,00
30701	Utilidades del Ejercicio		
	TOTAL PATRIMONIO	400,00	400,00
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	400,00	400,00
		0,00	0,00

COMPAÑÍA LLORI-ANDARES VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5. POLÍTICAS CONTABLES

a. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La COMPAÑÍA LLORI-ANDARES VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA.- registra sus saldos de efectivo (Caja, Bancos) que pertenecen al Capital Social de la Compañía ya que en el periodo económico 2019 no registros actividad económica.

COMPAÑÍA LLORI-ANDARES VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA.

1792798663001

COMPARATIVO

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18	1-ene.-18
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	400,00	400,00	400,00
1010101	Caja - Bancos	400,00	400	400

b. PATRIMONIO

La COMPAÑÍA LLORI-ANDARES VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA.- el patrimonio de la Compañía se encuentra constituida por el Capital Social de los Socios el cual se mide a su valor nominal, La Reserva Legal del 10% de las utilidades generadas en el año 2019 y las Utilidades del Ejercicio económico 2019 el cual al momento no se encuentra distribuida.

COMPAÑÍA LLORI-ANDARES VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA.

1792798663001

COMPARATIVO

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18	1-ene.-18
3	PATRIMONIO NETO			
301	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400,00	400,00	400,00
30101	Capital Suscrito	400,00	400,00	400,00
304	RESERVAS	0,00	0,00	0,00
30401	Reserva Legal			
306	RESULTADOS ACUMULADOS	0,00	0,00	0,00
30601	Utilidades Acumuladas			
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00
30701	Utilidades del Ejercicio			
	TOTAL PATRIMONIO	400,00	400,00	400,00
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	400,00	400,00	400,00
		0,00	0,00	0,00

COMPAÑÍA LLORI-ANDARES VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

c. CORRECCIÓN DE ERRORES DE PERIODOS ANTERIORES

Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una entidad correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar información fiable.

La COMPAÑÍA LLORI-ANDARES VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA.- en el periodo económico 2019 la Compañía no presento actividad económica.

d. GASTOS

La COMPAÑÍA LLORI-ANDARES VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA., reconoce sus gastos al momento de la compra o adquisición del bien o servicio, con pago o desembolso inmediato del efectivo.

Los gastos u obligaciones que tiene la compañía en el periodo son cubiertos por los ingresos que la compañía percibirá como producto de la prestación del servicio de Viajes y Turismo.

CLASIFICACION	DETALLE	GASTO
GASTOS FIJOS	Gastos que no cambiaran a lo largo del periodo y que van a estar mes a mes presentes dentro de la Compañía.	<ul style="list-style-type: none">• Sueldo Administrativos• Sueldos del Personal• Pago Arriendo de la Oficina• Pago Servicios Básicos (Luz, Agua, Teléfono, Internet).• Honorarios Profesionales (Contador).• Pago IESS (Aportes del Señor Gerente de la Compañía).• Pago SRI (Declaraciones mensuales de la Compañía).• Gastos suministros de oficina (Copias e Impresiones).• Gasto Publicidad (Prensa, Radio, Internet, TV, Anuncios, stand de ferias, Envío de mensajes)
GASTOS VARIABLES	Son gastos que variaran ya seas en semanas o en meses.	<ul style="list-style-type: none">• Pago Permiso Operacional• Gasto Comisiones• Gasto Transporte• Gastos Tecnológicos y Sistemas (Impresora, Computadora, programa Contable, entre otros)• Gastos Suministros de Oficina (Archivadores, esferos, perforadora, grapadora entro otros).• Pago Patente Municipal.• Gasto Útiles de aseo (Escoba, Trapeador, deja, cloro, entro otros).• Pago Honorarios Profesionales (Abogado, Auditor, entre otros).• Adquisiciones de Activos para la Compañía (muebles, Equipos, entre otros)
GASTOS INESPERADOS	Son gastos que no se tienen contemplados en el presupuesto y que generan un pasivo.	<ul style="list-style-type: none">• Gastos que aparecen repentinamente dentro de la compañía a lo largo del periodo públicas hacia la compañía, entro otros).

COMPAÑÍA LLORI-ANDARES VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

e. INGRESOS ORDINARIOS

En el periodo económico 2019 la Compañía no presentó Actividad Económica por tal razón no presenta ingresos ni gastos dentro de la misma, pero si conserva su capital social.

COMPAÑÍA LLORI-ANDARES VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
1792798663001

Expresado en dólares norteamericanos

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18
	INGRESOS OPERACIONALES	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
(=)	Utilidad en Ventas	0,00	0,00
	GASTOS		
(-)	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	0,00	0,00
	(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	0,00	0,00
	UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	0,00	0,00
	(-) 10% RESERVA LEGAL O VOLUNTARIA	0,00	0,00
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	0,00	0,00

f. IMPUESTO SOBRE RENTA

Impuesto a las Ganancias. - La COMPAÑÍA LLORI-ANDARES VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA. calcula sus impuestos de acuerdo a las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio económico.

FECHA DE AUTORIZACIÓN Y PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La entidad revelará la fecha en que los estados financieros han sido autorizados para su presentación y quién ha concedido esa autorización. Si los propietarios de la entidad u otros tienen poder para modificar los estados financieros tras la publicación, la entidad revelará ese hecho. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de cada año, serán aprobados por La Junta General de Accionistas, durante los primeros tres meses del siguiente año y firmados por el Representante Legal, Contador General y posteriormente su publicación.

COMPAÑÍA LLORI-ANDARES VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3

FLUJO DE EFECTIVO

La Compañía debe informar cómo se manejaron los recursos económicos de la entidad dentro del periodo fiscal en las actividades de operación, inversión y financiamiento.

Para la elaboración del flujo de efectivo se utilizará los dos métodos: directo e indirecto, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

COMPAÑÍA LLORI-ANDARES VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
1792798663001
METODO INDIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CÓDIGO	(Expresado en U.S. Dólares)		
	I. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
30701	GANANCIA NETA DEL PERÍODO		
	(+) Gastos que no representan flujo de efectivo	-	
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	
	VARIACIÓN DE CAPITAL DE TRABAJO		
1010206	CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES)		
20103	CUENTAS POR PAGAR (PROVEEDORES)		
	TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	-	
	II. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
1020704	Otras Inversiones	-	
	TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	-	
	III. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	-	
	TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	-	
	FLUJO NETO DE EFECTIVO		-
	SALDO INICIAL (CAJA/BANCOS 2018)		400,00
	SALDO FINAL (CAJA/BANCOS 2019)		400,00


 GERENTE GENERAL
 Ing. Llori Grefa Carmen Alexandra
 CI. 2100224886

CONTADORA
 Ing. Pachacama Nasimba Carmen
 RUC: 1723400238001