



**AGENCIA DE VIAJES Y OPERADORA DE
TURISMO TOURINGCLUB CIA LTDA**

Notas a los Estados Financieros al
31 de diciembre del 2019

**AGENCIA DE VIAJES Y OPERADORES DE TURISMO TOURINGCLUB CIA.
LTDA.**

Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2019

Contenido:

Estados de Situación Financiera Clasificada

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios de Patrimonios netos de los accionistas

Estados de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

1. INFORMACIÓN DE LA EMPRESA.

AGENCIA DE VIAJES Y OPERADORA DE TURISMO TOURINGCLUB CIA.LTDA. (En adelante “La empresa”) Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 2018-11-29, inscrita en el Registro de la propiedad, notaria primera del Cantón Santa Elena. Última fecha de actualización Societaria 03-enero-2019.

AGENCIA DE VIAJES Y OPERADORA DE TURISMO TOURINGCLUB CIA.LTDA: El objeto de la compañía consiste en actividad de operadores turísticos que se encargan de la planificación y organización de paquetes de viajes para su venta a través de agencias de viajes o por los propios operadores turísticos. Esos viajes organizados (tours) pueden incluye la totalidad o parte de las siguientes características: transporte, alojamiento, comidas, visitas a museos, lugares históricos o culturales, espectáculos, teatrales, musicales o deportivos.

Para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2019, la compañía no tuvo colaboradores.

La compañía está inscrita en el Registro de la propiedad, el 29 de noviembre del 2018, según la Superintendencia de Compañías, se registra el capital suscrito de 400.00 (cuatrocientos dólares americanos). Se realizo un incremento de Capital Social 8 100.00 (Ocho mil cien dólares americanos).

CUADRO DE SOCIOS

Socios al 31 diciembre del 2019	Cédula de Identidad / Pasaporte	Valor	Participación
Quezada Cabrera Susana Jacqueline	1104177363	8300.00	97%
Cantillo Rondón Víctor Manuel	0962483814	200.00	3%
SUMAN		8 500.00	100%

2. BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABILIDAD

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES

2.1. Bases de Preparación de Estados Financieros

Los Estados Financieros de la Empresa “AGENCIA DE VIAJES Y OPERADORA DE TURISMO TOURINGCLUB CIA. LTDA” por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, han sido preparado de acuerdos con las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas empresas (en adelante “NIIF PARA LAS PYMES”) y sus interpretaciones, emitidas por la International

Accounting Standards Board (en adelante IASB), vigentes al 31 de diciembre del 2019 y adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de los Estados Financieros conforme con las NIIF, reflejan fielmente la Situación Financiera de la “AGENCIA DE VIAJES Y OPERADORA DE TURISMO TOURINGCLUB CIA. LTDA”, al 31 de diciembre del 2019 y los Resultados de la Operaciones, los Cambios de Patrimonios Netos y Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General Universal de Socios en la sección celebrada al 24 de abril del 2020.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formularios:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.
- De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019.

2.2. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La Información contenida en estos Estados Financieros anuales es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la NIIF para Pymes.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo

2.3. MONEDA DE PRESENTACIÓN Y MONEDA FUNCIONAL

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja y saldos bancarios.

2.5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el Valor de la Adquisición del producto

Medición en el momento del reconocimiento. - Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo. El costo de propiedades comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Método de depreciación y vidas útiles. - El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación

Concepto	Vida útil (en años)
Edificios	20
Instalaciones	10
Muebles y Enseres	10
Maquinarias y equipos	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

2.6.IMPUESTOS

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuesto a la renta: Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que son promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la autoridad tributaria correspondiente en cada ejercicio de acuerdo a la tasa impositiva vigente

2.7.ARRENDAMIENTO

Los arrendamientos se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva.

2.8.PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

2.9. RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS

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 socios 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

2.10. RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

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

2.11. FLUJO DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna.

2.12. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre de estimaciones a la fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores libros de activos y pasivos se discuten a continuación:

Vida útil y valor residual de propiedad, planta y equipo: La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de propiedad, planta y equipo

involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

Valor justo de activos y pasivos: En ciertos casos las NIIF PARA LAS PYMES requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor justo. Valor justo es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido o el monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor justo son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la Compañía estima dichos valores basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

3. EFECTIVOS Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	Saldo al 31-dic-2018	Saldo al 31-dic-2019
Caja	400.00	149.80
TOTAL	400.00	149.80

4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los saldos de propiedades y equipos al 31 de diciembre del 2019 y 2018 y los movimientos por los años terminados en esas fechas fueron los siguientes:

	Saldo al 31-dic-2018	Saldo al 31-dic-2019
Equipos de computación	0.00	2230.00
Muebles y Enseres	0.00	1240.00
Maquinarias y equipos	0.00	1480.00
TOTAL		4950.00
(-) Depreciación Acumulada		-425.02
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		4524.98

5. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los otros pasivos corrientes consistían en:

	Saldo al 31-dic-2018	Saldo al 31-dic-2019
Gastos por impuesto a la fuente	11.79	11.79

6. CAPITAL

Capital emitido:

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

Socios al 31 diciembre del 2019	Valor	Participación
Quezada Cabrera Susana Jacqueline	8300.00	98%
Cantillo Rondón Víctor Manuel	200.00	2%
SUMAN	8 500.00	100%

7. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los ingresos ordinarios estaban constituidos de la siguiente manera:

	Saldo al 31-dic-2018	Saldo al 31-dic-2019
Ingresos	0.00	1688.66
Ingresos por Reembolsos (Informativo)	0.00	24329.46
TOTAL DE INGRESOS	0.00	1688.66

8. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Gastos de Administración y Ventas:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los gastos de ventas estaban constituidos de la siguiente manera:

	Saldo al 31-dic-2018	Saldo al 31-dic-2019
Honorarios Profesionales	0.00	1400.00
Gastos por Depreciación	0.00	425.02
Gastos por Arrendamientos	0.00	3600.00
Gastos por impuestos, contribuciones y otros	0.00	100.65
Gastos por Reembolsos (Informativo)	0.00	24329.46
TOTAL DE GASTOS	0.00	5525.67

9. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente

- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del socio, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos

10. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 20 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador

Victor Cantillo
Victor Cantillo Rondon
GERENTE GENERAL

[Firma]
Ronny Pilligua
CONTADOR

VC