

**CONCEPCIONTURIS CIA.LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

**CONCEPCION TURIS**  
**RUC:179742664001**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**ACTIVO**

<b>ACTIVO CORRIENTES</b>	<b>NOTA</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Efectivo y equivalentes	4	21.520,80	919,72
Ctas por cobrar comerciales	5	6.779,38	11.900,00
Inventario		-	-
Activo por impuestos corrientes	6	65,91	724,08
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTES</b>		<b>28.366,09</b>	<b>13.543,80</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTES</b>			
Propiedad, planta y equipo	7	33.741,95	33.741,95
Depreciación	7.1	(23.260,53)	(5.687,68)
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTES</b>		<b>10.481,42</b>	<b>28.054,27</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>38.847,51</b>	<b>41.598,07</b>


**PASIVOS**

<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Obligaciones Tributarias	8	1.352,16	3.232,74
Obligaciones con el IESS	9	767,06	595,94
Obligaciones por Beneficios Emp	10	1.120,46	2.190,37
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>3.239,68</b>	<b>6.019,05</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>3.239,68</b>	<b>6.019,05</b>

**PATRIMONIO**

Capital	11	800,00	800,00
Utilidades ejercicios anteriores		33.938,63	32.599,04
Pérdida acumuladas		(6.466,45)	(6.466,45)
Resultados NIIFs		7.306,84	7.306,84
Utilidad ejercicio		28,81	1.339,59
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>35.607,83</b>	<b>35.579,02</b>
<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>38.847,51</b>	<b>41.598,07</b>

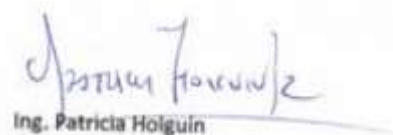
  
 Sr. Osvaldo Aguirre  
 Gerente General

  
 Ing. Patricia Holguin  
 Contadora General

**CONCEPCION TURIS**  
**RUC:179742664001**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

<b>INGRESOS</b>	<b>NOTA</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>INGRESOS POR VENTA</b>			
Hospedajes	12	84.937,66	129.988,87
<b>COSTO</b>			
Costos Sueldos	13	-	17.623,69
Costo beneficios sociales y aportes		-	2.414,48
Arrendamientos Operativos		10.714,27	55.831,53
Otros Costos		25.447,35	26.475,14
<b>TOTAL DE COSTO</b>		<b>36.161,62</b>	<b>102.344,84</b>
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA BRUTA</b>		<b>48.776,04</b>	<b>27.644,03</b>
<b>GASTOS</b>			
Sueldos Administrativos	14	39.831,59	22.894,37
Beneficios Administrativos		4.783,05	2.858,12
Gastos Generales		5.357,14	-
<b>TOTAL DE GASTOS</b>		<b>49.971,78</b>	<b>25.752,49</b>
<b>OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS</b>			
Gastos Financieros	14	0,40	-
Otros Gastos	14	95,56	659,63
Otros Ingresos		1.680,46	344,08
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>388,76</b>	<b>1.575,99</b>
15% Participación Trabajadores		58,31	236,40
Impuesto a la Renta (22%)		301,64	-
<b>RESULTADO A DISPOSICIÓN DE SOCIOS:</b>		<b>28,81</b>	<b>1.339,59</b>

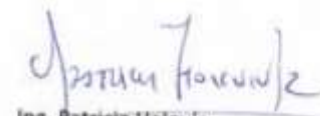
  
 Sr. Osvaldo Aguirre  
 Gerente General

  
 Ing. Patricia Holguín  
 Contadora General

**CONCEPCIONTURIS CIA.LTDA**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**Expresado en Dólares**

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADAS	PÉRDIDAS ACUMULADAS	ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE NIFF	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b>	<b>800,00</b>	<b>32.599,04</b>	<b>(6.466,45)</b>	<b>7.306,84</b>	<b>1.339,59</b>	<b>35.579,02</b>
Transferencia de Resultados		1.339,59			(1.339,59)	-
Aumento de Capital						-
Transferencia Aumento de Capital						-
Resultado del Ejercicio					28,81	<b>28,81</b>
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b>	<b>800,00</b>	<b>33.938,63</b>	<b>(6.466,45)</b>	<b>7.306,84</b>	<b>28,81</b>	<b>35.607,83</b>

  
 Sr. Osvaldo Aguirre  
 Gerente General

  
 Ing. Patricia Holguín  
 Contadora General

**CONCEPCION TURIS**  
**RUC:179742664001**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

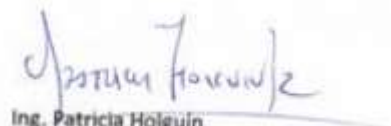
	<b><u>Año 2019</u></b>
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE-</b>	<b>20.601,08</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE</b>	<b>20.601,08</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>5.120,62</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	5.120,62
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>15.420,01</b>
Pagos a y por cuenta de los empleados	15.420,01
Impuestos a las ganancias pagados	(1.524,05)
Otras entradas (salidas) de efectivo	1.584,50
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y</b>	<b>-</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</b>	<b>20.601,08</b>
<b>SALDO DEL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO</b>	<b>919,72</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>21.520,80</b>

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO INDIRECTO**

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA</b>	<b>388,76</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>17.572,85</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	17.572,85
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>2.639,47</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	5.120,62
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	658,17
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(2.182,22)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(957,10)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>20.601,08</b>

  
 Sr. Osvaldo Aguirre  
 Gerente General

  
 Ing. Patricia Holguín  
 Contadora General

**CONCEPCIONTURIS CIA.LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OPERACIÓN**

CONCEPCIONTURIS CIA.LTDA., es una empresa dedicada a la actividad turística mediante el establecimiento de estructuras de hospedaje, alimentación, deportivas y de sano esparcimiento en los lugares que se considere conveniente para la actividad económica.

La Compañía fue creada el 19 de junio de 2.000 mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Vigésimo Segundo del Cantón Quito, Dr. Fabián Solano Pazmiño e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 9 de Agosto del 2000 bajo el número 2053,tomo 131.

**NOTA 2.- BASES DE PREPARACIÓN Y REPRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

**a. Declaración de cumplimiento.-**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para los PYMES). Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Junta General Ordinaria de Socios celebrada el 25 marzo de 2019.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019.

**b. BASES DE PREPARACIÓN.-**

Los estados financieros de la Compañía CONCEPCIONTURIS CIA.LTDA., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

**c. PERIODO ECONOMICO**

El periodo económico de la compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al año terminado al 31 de diciembre de 2019.

**d. USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS**

La preparación de los Estados Financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de Compañía.

**e. AUTORIZACIÓN PARA LA PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Junta General Ordinaria de Socios el 15 de Julio de 2020.

### NOTA 3.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de los estados financieros:

**Efectivo y equivalentes de efectivo.-** Incluye aquellos activos financieros líquidos (caja y certificados de depósito a plazo) y depósitos mantenidos en cuentas corrientes, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses,

**Valuación del activo fijo.-** Se registra y deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 años, muebles y enseres y equipos de oficina; y, 3 años para equipos de computación.

**Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de activo fijo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de las propiedades,

**Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.-** Después del reconocimiento inicial, las propiedades son registradas al costo revaluado.

**Ingresos.-** Constituyen ingresos por la prestación de servicios de instalación de redes de telecomunicación e internet, los cuales se registran mensualmente en el estado de resultados integrales al momento de la emisión de la factura.

**Reconocimiento de los ingresos.-** Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido. Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando los riesgos y beneficios significativos de los servicios han sido proporcionados al cliente.

**Gastos.-** Los gastos se registran al costo histórico. Dichos gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**Obligaciones por beneficios definidos.-** Se registran en resultados del ejercicio, en base a los correspondientes cálculos matemáticos actuariales, efectuados por un profesional independiente.

**Deterioro del valor de los activos.-** Al final del ejercicio fiscal, la Compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

#### **Estado de flujos de efectivo**

El estado de flujos de efectivo considera los movimientos del efectivo, realizados en cada ejercicio fiscal, determinado mediante el método directo, para lo cual se aplican los siguientes criterios:

**Flujo de efectivo de entradas y salidas.-** El efectivo mantenido en caja, depósitos en cuentas corrientes e inversiones a plazo inferior a tres meses, de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

**Flujo de efectivo en actividades de operación.-** Constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios y desembolsos de efectivo, relacionados con la explotación de las actividades propias del giro del negocio, así como también de otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.

**Flujo de efectivo en actividades de inversión.-** Constituyen adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

**Flujo de efectivo en actividades de financiamiento.-** Relacionadas con aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

**Impuestos.-** El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

**Impuesto corriente.-** El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

**Impuestos corrientes y diferidos.-** Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado (por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la re-estimación de la recuperación de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo), ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

**Activos financieros.-** Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable con cambios en resultados.

La Compañía clasifica sus activos financieros en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

**Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.-** Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.



Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes.

**Pasivos financieros.-** Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-** Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

**Baja de un pasivo financiero.-** La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

**Provisiones.-** Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

#### **NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo, es como sigue:

<b>Detalle</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Caja General	21.520,80	919,72
<b>Saldo al 31 de Diciembre</b>	<b>21.520,80</b>	<b>919,72</b>

#### **NOTA 5.- CLIENTES**

Al 31 de Diciembre de 2019; se presentan clientes pendientes correspondientes a diciembre de 2019, por un monto de US\$ 6.779.38.

**NOTA 6.- IMPUESTOS CORRIENTES:**

Un resumen de pagos anticipados, es como sigue:

<b>Detalle</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Anticipo Impuesto Renta	-	679,04
Crédito Tributario IR-2018	45,04	45,04
2% Retención Fuente	20,87	-
<b>Saldo al 31 de Diciembre</b>	<b>65,91</b>	<b>724,08</b>

**NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Un resumen de propiedad, planta y equipo, es como sigue:

<b>Activo Fijo</b>	<b>Saldo 31/12/2018</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Saldo 31/12/2019</b>
<b>Depreciables:</b>			
Equipos de Computación	2.047,84		2.047,84
Muebles y Enseres	10.892,50		10.892,50
Construcción	20.801,61		20.801,61
<b>Total Costo:</b>	<b>33.741,95</b>		<b>33.741,95</b>
Depreciaciones	(5.687,68)	(17.572,85)	(23.260,53)
<b>Total Prop. Planta y Equi</b>	<b>28.054,27</b>	<b>(17.572,85)</b>	<b>10.481,42</b>

**NOTA 8.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

Al 31 de diciembre de 2019, se presenta un resumen:

<b>Detalle</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
12% IVA Ventas	-	1.275,45
Impuesto a la Renta	301,64	-
SRI por Pagar	1.050,52	1.957,29
<b>Saldo al 31 de Diciembre</b>	<b>1.352,16</b>	<b>3.232,74</b>

**NOTA 9.- OBLIGACIONES CON EL IEES**

Un resumen de Obligaciones con el IEES, es como sigue:

<b>Detalle</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Aportes con el IEES	625,45	537,63
Fondo de Reserva	141,61	58,31
<b>Saldo al 31 de Diciembre</b>	<b>767,06</b>	<b>595,94</b>

#### NOTA 10.- OBLIGACIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

Un resumen de Obligaciones por beneficios empleados, es como sigue:

Detalle	2019	2018
Décimo Tercer Sueldo	241,30	1.117,63
Décimo Cuarto Sueldo	820,85	836,34
15% Particip. Trabajador	58,31	236,40
<b>Saldo al 31 de Diciembre</b>	<b>1.120,46</b>	<b>2.190,37</b>

#### NOTA 11.- PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

**Capital Social.-** El capital social autorizado consiste de 800 participaciones iguales acumulativas e indivisibles de \$ 1,00 valor nominal.

**Resultados acumulados Adopción NIIF Primera Vez.-** Representan ajustes determinados durante el proceso de convergencia de Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador-PCGA a normas Internacionales de Información Financiera. El saldo solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido si las hubiere, utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

#### NOTA 12.- INGRESOS

Sus ventas al 31 de diciembre de 2019, se presentan a continuación:

MES	2019	2018
ENERO	8.615,50	6.861,08
FEBRERO	6.008,46	9.052,25
MARZO	6.476,47	9.804,21
ABRIL	7.862,87	11.351,76
MAYO	6.518,21	8.726,93
JUNIO	8.303,36	7.980,75
JULIO	8.554,14	7.185,18
AGOSTO	6.700,49	8.824,77
SEPTIEMBRE	4.956,56	13.352,20
OCTUBRE	7.147,46	20.746,70
NOVIEMBRE	7.713,80	15.397,93
DICIEMBRE	6.080,34	10.705,11
<b>TOTALES</b>	<b>84.937,66</b>	<b>129.988,87</b>

### NOTA 13.- COSTOS

Un resumen de Costos, es como sigue:

Detalle	2019	2018
Costos Sueldos		17.623,68
Costos Beneficios		4.864,44
Arriendos Operativos	10.714,27	55.831,53
Mantenimiento	752,72	6.464,51
Suministros Hosteria	5.577,80	13.922,11
Varios		
Depreciaciones	17.572,85	3.461,61
Varios	1.540,98	176,81
<b>Total Costos</b>	<b>36.158,62</b>	<b>102.344,69</b>


### NOTA 14.- GASTOS

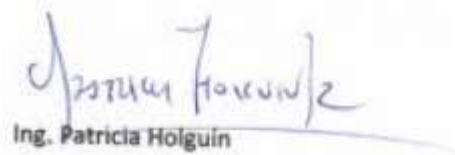
Un resumen de Gastos, es como sigue:

Detalle	2019	2018
Sueldos Administrativos	39.831,59	22.894,37
Beneficios sociales	4.783,05	2.858,12
Servicios Contables	4.950,00	-
Varios	407,14	-
<b>Total Costos</b>	<b>49.971,78</b>	<b>25.752,49</b>
Gastos Financieros	0,40	-
Otros Gastos	95,56	659,63

### NOTA 15.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía y serán presentados a los Socios y la Junta General para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General sin modificaciones.

  
Sr. Oswaldo Aguirre  
Gerente General

  
Ing. Patricia Holguin  
Contadora General